



ZALAEGRSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

8901 Zalaegerszeg, Kossuth L.u.17-19. Telefon: 92/502-106, fax: 92/311-474

..... napirendi pont anyaga

ELŐTERJESZTÉS

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése
2014. szeptember 18-i ülésére

Tárgy: Tájékoztató az önkormányzat 2014. I. félévi gazdálkodásáról

Előterjesztő:

Gyutai Csaba polgármester

Készítette:

Közgazdasági Osztály

Cziborné Vincze Amália Cziborné

Szláveczné Gálos Ildikó Szláveczné

Egyeztetve:

Valamennyi Szakosztállyal

Tárgyalta:

Valamennyi Bizottság

Roma Nemzetiségi Önkormányzat

Törvényességi, tartalmi és formai szempontból ellenőrizte: Önkormányzati Osztály

TÁJÉKOZTATÓ

az Önkormányzat 2014. I. félévi gazdálkodásáról

Bevételek alakulása

A bevételek önkormányzati szinten 7.941.238 eFt összeggel 37,8 %-os arányban teljesültek az I. félévben, ezen belül az önkormányzatnál költségvetési szervek nélkül 37 %-os, a költségvetési szerveknél 44,9 %-os a teljesítés mértéke. A működési célú bevételek az időarányos mértéket megközelítően, míg a felhalmozási célú bevételek a felhalmozási célú kiadások alakulásával összhangban az időarányos mértéknél alacsonyabb arányban realizálódtak.

Az Önkormányzat címrendjének megfelelően az alábbiakban részletesen bemutatjuk a bevételek alakulását.

A szociális és igazgatási feladatoknál 8.043 eFt összegű bevétel volt az I. félévben, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 64,9 %-os teljesítésnek felel meg.

Támogatásértékű működési célú bevételként jelent meg a kiegészítő gyermekvédelmi támogatás jogcímen, az első hat havi kifizetések után igényelt 38 eFt összeg. A köztemetések kiadásainak megtérítéséből 1.876 eFt bevétel származott, ezen összeggel a kiadási előirányzat emelését javasoljuk a költségvetési rendelet III. negyedévi módosítás során, így biztosítható a köztemetések finanszírozása.

A jogtalanul felvett segélyek visszafizetéséből az első félévben 1.603 eFt folyt be, ami részben forrást biztosít az egyes ellátási formákhoz kapcsolódó állami támogatás visszafizetéséhez.

Az Egerszeg kártya értékesítéséből illetve érvényesítéséből 4.164 eFt bevétel folyt be az I. félévben, ez az időarányos mértéktől kissé elmarad, azonban a meghosszabbítások zöme a nyári időszakra esik, így év végéig teljesülhet az előirányzat.

Az átmenetileg nehéz helyzetbe került zalaegerszegi polgárok részére folyósított kölcsön törlesztő részleteiből és igazgatási bírságból kisebb összegű bevétel származott még.

A humánigazgatási feladatoknál 103.135 eFt összegű teljesítéssel a tervezett bevételek 40,5 %-a folyt be. Az időarányosnál alacsonyabb teljesítés oka, hogy a TÁMOP pályázat keretében a „Természettudományos oktatás eszközrendszerének és módszertanának fejlesztése a Kőlcsey Gimnáziumban” projekt pályázati támogatásából – a projekt megvalósulásával összhangban – 72.510 eFt összegű 36,2 %-os teljesítés volt az I. félévben.

A Holokauszt Emlékév rendezvényeihez, a Kábítószerügyi Fórum megrendezéséhez, valamint az időügyi feladatokhoz tervezett támogatások átutalásra kerültek. Az „Egymásra hangolva” projekt pályázati támogatásának 70,9 %-a került kiutalásra, a tervezett összeg év végéig várhatóan teljesül, mivel a projekt október végén lezárul.

A Fogyatékkal Élők Integrált Intézményének üzemeltetője a Magyar Református Egyház a megállapított bérleti díj 50 %-át fizette be az I. félévben.

A körzeti orvosi ügyelet fenntartásához hozzájáruló községek befizetésénél, a megállapított 21.746 eFt fizetési kötelezettségből 3.657 eFt-ot utaltak át az érintett önkormányzatok, várhatóan a II. félévben a tervezett bevétel teljesül.

A **városüzemelési feladatoknál** a 177.382 eFt összegű teljesítés 17 %-os arányt jelent a módosított előirányzathoz képest. A fa értékesítésből tervezett bevétel már I. félévben teljesült. Az előirányzattal egyező összegben megvalósult a térítésmentes közmű átadás-átvétellel kapcsolatos elszámolások bevétele, 2013. évről áthúzódó bevételként a mezőgazdasági utak felújításához kapott pályázati támogatás és a Havasi gyopár utcai magánereős útépítéshez a lakossági befizetés.

A parkolási közszolgáltatási tevékenység ellátásból származó tervezett bevétel 44,3 %-os teljesítése 79.401 eFt bevételt jelentett.

A szezonális jelleg miatt az első félévben az időarányosnál alacsony mértékű a teljesítés a gébárti fürdőlétesítmények és az Aquapark üzemeltetésével kapcsolatos bevételeknél. A rossz időjárás miatt azonban az utóbbinál a tervezett bevételnél elmaradás várható, amit részben ellensúlyozhat a kiadásoknál realizálható megtakarítás.

Az önkormányzati hatáskörben beszédhető közművesítési hozzájárulásból 2.263 eFt befizetésére került sor.

Az önkormányzati erdősítésekhez és ápolási munkákhoz pályázati 531 eFt összegű pályázati pénzeszköz biztosított forrást. Kisebbségi bevétel származott még kishaszon-bérletből, telephely engedély kiadásából, környezetvédelmi bírságból és magánereős útépítéshez kapcsolódó lakossági befizetésekből. A szennyvíztársulástól átvett víziközmű vagyron üzemeltetésére megállapodást kötött az önkormányzat a Zalavíz Zrt-vel, az I. és II. negyedévi használati díj kiszámlázásra került, pénzügyi teljesítése a II. félévben várható.

A **Városépítészeti feladatoknál** a bevétel 4.433.540 eFt összegű módosított előirányzatából csupán 5,8 %-os teljesítés volt az I. félévben, mivel több, nagy összegű pályázati támogatásból még nem realizálódott bevétel, ezt egyrészt a pályázati projektek elhúzódása, másrészt a lehívások hosszabb átfutási ideje okozza. Pénzügyi teljesítés a 2013. évben, vagy azt megelőző években megkezdődött projekteknél van, a 2014. évben induló projekteknél csupán az előkészítő munkái kezdődtek el, ezeknél a támogatási összegek lehívása az év második felében és a következő évben várható. A labdarugó stadion fejlesztéséhez megítélt támogatásból előleg kiutalására került sor.

A ZALAVÍZ Zrt. a vagyronkezelési szerződésben foglaltak szerinti, 2014-ben fizetendő 200 millió Ft-ból 125 millió Ft-ot utalt át június 30-ig, melynek része az előző évről áthúzódó 100 millió Ft befizetési kötelezettség is.

A KEOP ivóvíz projekthez 33.986 eFt EU Önerőalap támogatás kiutalására került sor az I. félévben.

A **Vagyonkezelési feladatoknál** a 385.996 eFt bevétel 40,1 %-os teljesítést jelentett az I. félévben. A tervezett bevételi előirányzat teljesült a Zalaco Zrt. részére történő ingatlanértékesítésnél, az É-i ipari parkban történt területértékesítésből, a cserével vegyes ingatlanszerződésekből, valamint az osztalék bevételből. Előirányzatot meghaladó volt a féléves teljesítés az egyéb, nem lakáscélú ingatlanhasznosítás bevételéből, ami bérleti díjból és közüzemi díjak továbbszámlázásából származik. Az ingatlaneladásokból a tervezett bevételnek mindössze 13,5 %-a teljesült csak az I. félévben, azonban a folyamatban lévő tárgyalások eredményessége és az értékesítések pénzügyi realizálása esetén még teljesíthető lehet az éves bevételi előirányzat.

A Vásárcsarnok által fizetett helypénz és helybiztosítási díjakból befolyt összeg az időarányos mértéket kismértékben meghaladta. A ZALA-DEPO Kft. a fizetendő használati díj 25 %-át fizette be június 30-ig, a megállapodásban foglalt fizetési ütemezés szerint a II. félévben

várható a hátralévő összeg teljesítése. Az önkormányzat kezelésében lévő ingatlanok hasznosítása, bérleti díjből és a közüzemi díjak továbbszámlázásából a tervezett bevétel 44,6 %-a folyt be, ez 20.046 eFt bevételt jelentett.

A lakásalapba helyezendő bevételek közül a kamatmentes kölcsönök törlesztő részleteiből a tervezett összeg 84,5 %-a teljesült az I. félévben. A korábbi években részletfizetési lehetőséggel értékesített bérlakások törlesztő részleteiből befolyó összeg már nem jelentős, kamattal növelten 919 eFt bevétel származott ezen a jogcímen. A lakásalap jóváhagyott 2013. évi pénzmaradványából és előző évek tartalékából 64.735 eFt került igénybevételre. A lakásalap számlához és a lakásalap átmenetileg szabad pénzeszközeinek befektetéséhez kapcsolódóan kamatbevétel is keletkezett.

A jogi és igazgatási feladatok körében 21.249 eFt összeggel a tervezett bevételek 45,3%-a teljesült az I. félévben. Az egyik legnagyobb tételt jelenti a közterület használati díj, itt az előirányzott összeg 47,2 %-a folyt be, várhatóan az éves előirányzat teljesíthető lesz az év végéig. A közterületi reklám bevétele az időarányos mértékhez közeli. A közterület-felügyeleti bírságból befolyt bevétel 75 %-os teljesítést mutat. Kisebb összegű bevétel származott még közterületen hagyott gépjármű értékesítéséből, és a közbeszerzésekhez kapcsolódóan.

A pénzügyi lebonyolítás címen 6.064.311 eFt bevétel realizálódott, ez a módosított előirányzathoz viszonyítva 49,7 %-os teljesítést jelentett. Az önkormányzat meghatározó bevételét képező **költségvetési támogatások** – a pótelőirányzatokkal korrigált összeg - 70,4 %-a került kiutalásra az I. félévben, az időarányos mértéknél magasabb arányt az eredményezte, hogy az adósság konszolidációhoz kapcsolódó törlesztési célú állami támogatás elszámolása 2014. február 28-án teljes összegben megtörtént.

Az önkormányzat működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához az előirányzott összeg 55 %-át utalta a központi költségvetés június 30-áig, ezen belül az egyes jövedelempótló támogatások kiegészítésénél az I. félévben az alábbi jogcímenen teljesültek bevételek:

- rendszeres szociális segély	28.270 eFt
- normatív lakásfenntartási támogatás	31.692 eFt
- adósságkezelési szolgáltatás	5.523 eFt
- foglalkoztatást helyettesítő támogatás	81.950 eFt
- óvodáztatási támogatás	120 eFt
összesen:	147.555 eFt

A központosított támogatások körében a költségvetési törvény 3. számú melléklete alapján meghatározott feladatok ellátásához az I. félévben az alábbi jogcímenen jutott az önkormányzat kiegészítő forrásokhoz:

- üdülőhelyi feladatok	5.425 eFt
- külterületi lakosokkal kapcsolatos kiadások	4.349 eFt
- E-útdíj bevezetéséből eredő bevételkiesés kompenzációja (előleg)	10.341 eFt
- muzeális intézmények szakmai fejlesztése	6.000 eFt
- közművelődési érdekeltségnövelő támogatás	63 eFt
- könyvtári érdekeltségnövelő támogatás	2.528 eFt
- nyári étkeztetés támogatása	5.180 eFt
- közműfejlesztési hozzájárulás	24 eFt

- 2013. december hónapra járó bérkompenzáció	8.084 eFt
összesen:	41. 994 eFt

A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2014. évi bérkompenzációjának fedezetéhez 45.192 eFt és a szociális ágazatban dolgozók ágazati pótlékának kifizetéséhez 18.204 eFt egyéb központi támogatásban részesült az önkormányzatunk.

Vis maior támogatásként a 2013. évi pályázatból áthúzódó összegből 9.886 eFt kiutalása történt meg.

Az adóssághozjáró 2014. évi üteméhez kapcsolódóan 1.243.940 eFt állami támogatás elszámolása történt meg. Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény 67. §-a alapján a Kormány 2014. február 28-i határidővel átvállalta az önkormányzat 2013. december 31-én fennálló adósságelemeit és ezen adósságelemek járuléki összegét. A támogatási összegből 938.096 eFt hiteltörlesztés, 226.889 eFt lízingtörlesztés, 60.796 eFt a lízinghez kapcsolódó áfa kiadás és 18.159 eFt kamat és egyéb költség volt, így szükséges a könyvelésben is megjeleníteni.

Az önkormányzat *közhatalmi bevételei* körében a legjelentősebb tétel a helyi adókból származó bevétel.

Az önkormányzat legnagyobb saját bevételét jelentő helyi iparüzési adóbevételből az éves előirányzat 48,2 %-a, 1.928.072 eFt realizálódott június 30. napjáig. A tavalyi év hasonló adata 51,25 % illetve 1.896.130 eFt volt, a tavalyi évhez képest 31.942 eFt a növekedés. Ezen felül bírságból és késedelmi pótlékból 16.695 eFt folyt be a bázis időszak 10.822 eFt-tal szemben.

A 2013. évi bevallások benyújtását követően az I. félév végéig 7.583 db bevallás került feldolgozásra, ebből 802 db záró adóbevallásnak minősült.

A feldolgozás során az alábbi főbb tendenciák figyelhetők meg:

- Az adózók száma az előző időszakhoz képest minimálisan változott. A záró bevallások száma (megszűnések illetve a más adózási formára történő átlépések) miatt az előző időszakhoz képest 14,2 %-kal csökkent.
- Az adómentes adóalap az előző évi 1.497.883 eFt-ról 2013. évben 1.319.618 eFt-ra csökkent, az adómentességet igénybevevő adózók száma 2.362 fő volt, a mentességet igénybevevők száma 8,7 %-kal, az adómentes adóalap pedig 106.265 eFt-tal csökkent.
- A helyi iparüzési adó számláról az I. félév során 191.065 eFt került visszatérítésre a zárási összesítő adatai szerint 735 adózó részére. A visszatérítést kérő adózók száma 2,5 %-kal, a visszaigényelt összeg pedig 3.992 eFt-tal (2,0 %) csökkent. Az adózók átvezetési kérelmének megfelelően más adószámlára (gépjárműadó, késedelmi pótlék) 2.186 eFt került átutalásra.

A 2014. évre bevallott helyi iparüzési adóelőleg összege 2.871.192 e Ft, ami 1,3 %-kal alacsonyabb az előző év hasonló időszakáénál. A 2014. május 31. napi határidős bevallások adatai természetesen nem tartalmazzák a naptári évtől eltérő üzleti éves adózók később benyújtandó adatait. Az adóelőleget 73 esetben módosította az adóosztály az adózók

kérelmére (44 esetben gazdasági társaság, 29 esetben magánszemély kérte). A módosítás során az eredetileg megállapított adóelőleg 46.351 e Ft-tal került csökkentésre.

A fentiek alapján a féléves adatok kedvező képet mutatnak, még a július 31. napjáig befolyt helyi iparüzési adóbevétel is 42.300 eFt-tal, azaz 2 %-kal magasabb az előző év hasonló időszakénál. Év végére azonban mintegy 650 millió forint adóbevétel kiesés várható a tervezett összeghez képest, tekintettel arra, hogy a beszámoló készítésének időszakában – augusztus hónapban - a város egyik legnagyobb üzleti éves adózója benyújtotta a 2013. április 01. és 2014. március 31. közötti időszakra vonatkozó adóbevallását, amely a fenti adóbevétel kiesését vetíti előre.

A gépjárműadó területén a tervezett bevétel 51,9 %-a, 311.536 eFt folyt be, amelyből az önkormányzatot megillető rész 40 %, azaz 124.614 eFt, ebből 121.506 eFt került átutalásra az adószámláról. Az előző év hasonló időszakához viszonyítva az elmaradás 5,4 %, 7.144 eFt. A 2014. január 1-i állapot szerint adóztatásra átadott gépjárművek száma az előző évhez képest minimálisan változott, a gépjárművek száma 0,5 %-kal (144 db) nőtt, ugyanakkor a január 1-i állapot szerint megállapított adó összege 9,7 %-kal (60.323 eFt) csökkent.

A csökkenés oka, hogy a légrugós gépjárművek adótétele 2013. július 1-től a korábbi 1.200,- Ft adómértékről 850,- Ft adómértékre csökkent a jogszabályi változás miatt.

A személygépjárművek esetében pedig az adómérték függ a gépjármű életkorától is, így, évváltás után a következő évben alacsonyabb adótétellel kerül megállapításra a fizetendő adó.

Idegenforgalmi adó tekintetében a félév végéig 7.128 eFt bevétel keletkezett, ez az éves tervezett összeg 83,8 %-a. Idegenforgalmi adóbevallást benyújtók száma 64, a bevallott adó összege 3.804 eFt. Összes megkezdett vendégéjszaka száma 14.347 db. Adómentes vendégéjszakák aránya lényeges csökkenést mutat, a 2013. évi 54 %-ról 24 %-ra mérséklődött.

A 2013. évben megkezdett idegenforgalmi adó ellenőrzések hatására több adózó önellenőrzést nyújtott be, mellyel 1.214 eFt adó került bevallásra, továbbá két adózó visszamenőleg adott bevallásokat 1.169 eFt összegben. Az ellenőrzéssel megállapított idegenforgalmi adóhiány 1.273 eFt volt.

A talajterhelési díj beszedési számlán 3.522 eFt bevétel realizálódott, ez az éves tervezett összeg 71,6 %-a. 2013. évről bevallást benyújtók száma 93 fő, ebből 13 fő talajterhelési díjfizetési kötelezettsége megszűnéséről záró bevallást adott. A 2013. június 30-ig bevallott talajterhelési díj összege 6.322 e Ft, amely 19,6 %-os csökkenést mutat az előző év azonos időszakához képest. Zalavíz Zrt. az előző év hasonló időszakához képest 10,5 %-kal több kibocsátóról szolgáltatott adatot, azonban az adatszolgáltatás felülvizsgálatát követően a talajterhelési díj fizetésére kötelezett kibocsátók száma 2014. június 30-ai állapot szerint 166 fő, mely 3 fővel tér el az előző év azonos időszakától.

A helyi iparüzési adóról szóló önkormányzati rendelet 1.500 e Ft adóalap esetén adómentességet biztosít az adózóknak. A benyújtott bevallások alapján a mentesség miatt kiesett iparüzési adóbevétel összege 27.832 eFt. Az adózók benyújtott kérelmei alapján méltányosság címén 176 eFt gépjárműadó és 2.228 eFt talajterhelési díj került elengedésre a félév során.

Az államháztartáson belülről működési célra támogatások között az intézmények részéről a zárszámadáskor a pénzmaradvány terhére megállapított elvonás befizetésre került, a Deák Ferenc Könyvtár részére az általános forgalmi adó visszatérüléséig megelőlegezett összeg visszafizetése 90,6 %-ban teljesült, valamint az intézményi pályázatokhoz megelőlegezett támogatás visszafizetése is megtörtént. *A működési bevételek* között meg kell említeni, hogy a folyószámla utáni és a rövid távra lekötött befektetések utáni kamatból származó bevétel jól alakult. Az előző évek tartalékának befektetéséből tervezett kamatbevétel az előirányzott szinten teljesült. Nyugdíjasházi adományként 9.300 eFt befizetése történt meg, mely összeg a Gondozási Központ részére átadásra került.

Az önkormányzat jóváhagyott pénzmaradványából a feladatok megvalósulásával összhangban 910.392 eFt került igénybevételre az I. félévben

A költségvetésben 638.892 eFt összegű *fejlesztési hitelfelvétellel* számoltunk több felhalmozási kiadás teljesítéséhez, ebből az I. félévben felvételre nem került sor.

Az építéshatósági feladatoknál építésügyi bírságból származott bevétel.

A Polgármesteri Iroda tervezett bevételeinek 62,2 %-a valósult meg, 4.781 eFt-tal. A VERSO projekt pályázaton elnyert támogatásából 3.590 eFt kiutalása történt meg, ami a 2013. II. félévi kifizetések utáni támogatásrész volt. A „rendezvények, kommunikáció, reprezentáció” feladatokhoz kapcsolódóan 100 eFt összegű támogatást kapott önkormányzatunk egy rendezvény finanszírozásához.

Kiadások alakulása

Az önkormányzat 2014. I. félévben teljesített kiadása a finanszírozási célú kiadásokkal együtt 7.332.794 eFt, a 21.004.809 eFt módosított előirányzathoz viszonyítva 34,9 %-os volt.

A költségvetési szerveknél a teljesítés 47,6 %-os, az önkormányzat teljesítése költségvetési szervek nélkül 29 %.

Az eredeti előirányzatok mind a működési, mind a felhalmozási célú kiadásoknál az I. félév során különböző tényezők hatására változtak, összességében jelentősen növekedtek.

A következőkben címenkénti bontásban mutatjuk be a kiadások teljesítését, a teljesítést befolyásoló tényezőket.

Szociális és igazgatási feladatok:

A módosított előirányzat 457.000 eFt, teljesítése 214.996 eFt, 47 %-os volt.

Az arányosnál magasabb, 109,1 % teljesítést mutat az óvodáztatási támogatás, a köztemetés teljesítése 86,6 %-os volt.

Szociálpolitika

A teljesítés az első félévben összességében az időarányostól kevéssel elmaradt.

Két jogcímen, a méltányossági ápolási díjon, a köztemetés feladaton azonban jelentősen meghaladta a felhasználás az időarányos mértéket. Az év végéig szükséges forrás azonban a

köztemetés, illetve más soron *jelentkező bevételek visszatervezésével várhatóan megteremthető.*

A támogatásra jogosultak száma az ellátások többségénél csökkent, csupán a már említett méltányossági ápolási díj, valamint a méltányossági közgyógyellátás körében történt jelentősebb emelkedés az elmúlt évhez képest.

A társadalom előregedése következtében emelkedik az állandó ápolásra szorulóknak száma. Ugyanakkor e támogatási forma – mely nyugdíjszerző idő is – kedvezőbb kondíciókkal bír a munkanélküliek számára adható ellátásokhoz képest. Ez is közrejátszik abban, hogy az előző év azonos időszakához képest 18 %-kal több igénylő (115 → 158 fő) számára folyósított az önkormányzat 21.040,- Ft havi *ápolási díjat*.

Az aktív korú, de megélhetést biztosító jövedelemmel nem rendelkező munkanélküliek közül 22.800,-Ft összegű *foglalkoztatást helyettesítő támogatásban* havonta átlagosan 739 fő részesült. Számuk 23 %-kal csökkent, ami szinkronban van a munkanélküliség országos csökkenésével. A támogatás 80 %-át a központi költségvetés megtéríti, a felhasznált önkormányzati forrás azonban így is ennél a támogatásnál a legmagasabb, 18,7 millió Ft. A kifizetések időarányosan (51 %) alakultak.

A Kontakt Kft. által közfoglalkoztatottak száma a 2013. év I. félévihez képest mintegy száz fővel csökkent (412→316). Ez azonban főként annak következménye, hogy a tavalyi 6 órás foglalkoztatással szemben az idén minden esetben 8 órás foglalkoztatásra kötöttek szerződést. A *közfoglalkoztatásra* rendelkezésre álló 18.150 eFt-ból 4.150 eFt került felhasználásra az első félévben.

Azoknak a munkanélkülieknek, akiknek a foglalkoztatására koruknál, egészségi állapotuknál, vagy az önkormányzati rendeletben meghatározott családi körülményeiknél fogva nincs reális esély, *rendszeres szociális segélyt* folyósít az önkormányzat. Legmagasabb összege jogszabályváltozás következtében 44.508,-Ft-ról 45.569,-Ft-ra emelkedett. A jogosultak száma nem változott lényegesen. Az önkormányzat által utalt segélyhez 90 %-os központi finanszírozás társul. A felhasznált saját forrás 2,8 millió Ft-ot tett ki.

A kieső jövedelem pótlása mellett a lakhatással kapcsolatos kiadások csökkentéséhez is hozzájárul az önkormányzat *normatív lakásfenntartási támogatással*, mely szintén 90 %-os központi támogatást élvez. A jövedelmi és vagyoni helyzete alapján rászoruló 1726 jogosult számára átlagosan havi 4.000,-Ft került kifizetésre. Számuk 7 %-kal csökkent. A segélyek 86 %-a a célzott felhasználás érdekében természetbeni ellátásként, a szolgáltatók számlájára utalással kerül, csak kivételesen (pl. albérlet, szilárd tüzelés esetén) utalja az önkormányzat a jogosult kezébe. A segélyre fordított önkormányzati forrás 3 millió Ft volt.

A háztartások egy része devizahitel, lakbér, vagy rezszi hátralékkal is küzd. Közülük a legrászorultabbak *adósságkezelési szolgáltatás* segítségével kerülhetnek ki az adósságcsapdából. Az idén – hasonlóan a tavalyi évhez - 66 család kapott átlagosan 80.000,- Ft támogatást. A számukra kiutalt 5.403 eFt egy millióval több az előző évinél, ami a tartozások növekedését jelzi. Egyidejűleg többféle hátralék 15 család esetében került kezelésre, ami megegyezik a tavalyival.

Az adósságkezelésben résztvevők a hátralék újratermelődésének elkerülése érdekében az adósságkezelés ideje alatt *lakásfenntartási támogatásban* is részesültek. Ilyen módon számukra átlagosan 4.600,-Ft összegű segítség nyújtására került sor.

A gyermeket nevelő, alacsony jövedelmű családok közül 308 részesült **rendszeres gyermekvédelmi segélyben**. A támogatott gyermekek száma minimálisan csökkent, míg az egy gyermeknek megállapított átlagos segélyösszeg (2.000,-Ft) nem változott.

Bursa Hungarica ösztöndíjjal havonta 95 hallgató felsőfokú tanulmányaihoz nyújt támogatást az önkormányzat. Az ösztöndíj önkormányzati összege átlagosan 5.800,-Ft, mely további, legfeljebb havi 5.000 Ft minisztériumi támogatással egészült ki.

Az elmúlt évi nagyarányú csökkenés után 14 %-kal emelkedett a **közgyógyellátásra méltányosságból** jogosultságot szerzők száma. A 130 újonnan megállapított igazolvány után több mint 3.767 eFt térítési díj került kiutalásra az egészségbiztosítási szakigazgatási szerv részére.

Az év elejétől megszűnt önálló ellátásként az átmeneti és a temetési segély, valamint a rendkívüli gyermekvédelmi támogatás. Ugyanezen célra **önkormányzati segélyt** igényelhetnek azok, akik olyan váratlan, létfenntartásukat veszélyeztető kiadással szembesülnek, amit önerőből, ill. családi segítséggel nem tudnak megoldani, vagy jövedelmükhöz képest nagy összegű temetési költség terhelte őket. Ez utóbbi kapcsán 47 kérelem érkezett, ami jelentős (30 %-os) csökkenést jelent. Az átlagosan kiutalt segély összege 36.600,-Ft. A gyermekek neveléséhez 2 családban élő 6 gyermek összesen 35.000,-Ft, míg egyéb indokkal 49 rászoruló átlagosan 13.500,-Ft támogatást kapott.

Bár a **köztemetések** száma tízzel volt kevesebb a tavalyinál, a pénzügyi lehetőségek miatt alultervezett éves előirányzat 87 %-a került már felhasználásra. Jelentős összeget, 1.876 millió forintot tesz ki azonban a visszafizetett támogatás. Ennek visszatervezésével a jelentkező forráshiány kezelhető.

A tízezer forint összegű **nyugdíjas támogatásra** 25 kisnyugdíjas szerzett jogosultságot. Elutasításra egy esetben került sor. A jogosultak száma 2009. óta folyamatosan csökken, melynek oka, hogy a jogosultság jövedelmi értékhatárát képező nyugdíjminimum az idén sem emelkedett, míg a nyugdíjanknál történt némi korrekció.

Lakásgazdálkodás

A 2014. évi költségvetés 20.000 eFt-ot biztosított **lakásvásárlás és építés támogatására**. Az első félévben 5 pályázó részesült támogatásban, az első félévi felhasználás **4.500 eFt** volt.

Helyi védelmi igazgatás

A helyi védelmi igazgatási kiadások keretében **50 e Ft** a Magyar Polgári Védelmi Szövetség részére átadott támogatás (pályázati önrészek biztosítása) volt.

A dologi kiadások körében **116 e Ft** kifizetésére került sor, ami a hivatal épületében működő Hörmann-Rema riasztó-tájékoztató rendszer javítási költsége volt.

A kötelezően ellátandó katasztrófavédelmi, polgári védelmi és honvédelmi feladatok ellátásához kapcsolódó adminisztratív feladatok többletköltsége a Szociális és Igazgatási

Osztály költségei között jelentkeztek, miután a közbiztonsági referens munkáját az Általános Igazgatási és lakásgazdálkodási Csoport keretében, más igazgatási feladatai mellett végezte.

Általános igazgatási tevékenység

2014. első félévében a **Nemzedékek kézfogása program** keretében 242 fő újszülött és 47 ifjú házaspár részesült támogatásban. A babautalványok közül 157 darabot, az ifjú házaspár utalványaiból 33 darabot váltottak be.

Az **Egerszeg Kártyával kapcsolatos kiadások** elsősorban az adott kedvezmény után az elfogadóhelyek (Hevesi Sándor Színház, Városi Uszoda, Zala Volán Zrt., ZTE KK) részére fizetett kompenzációból, kisebb mértékben pedig a kártyák gyártásából, megszemélyesítéséből és postázási költségekből tevődnek össze. Mindezek mértéke **9.303 eFt**, ami az **éves módosított előirányzat 41,4 %-a**, így az időarányos tervhez képest a kiadások elmaradnak.

Humánigazgatási feladatok:

A módosított előirányzat 619.747 eFt, a teljesítés 405.560 eFt, 65,4 %-os volt.

Oktatási ágazat

A **szakképzési ösztöndíj** odaítélésére 2014. évben 4.000 eFt áll rendelkezésre, amelyből az első félévben 1.215 eFt került kiosztásra. Ezen összegből 46 tanuló részesült a 2013/2014. tanév I. félévére megállapított ösztöndíj alapján január hónapban 243 eFt támogatásban, továbbá 41 tanuló kapott havonta összesen 192 eFt ösztöndíjat a 2013/2014 tanév II. félévének 5 hónapjában. (A rendeletben foglalt ösztöndíj feltételek megszegése miatt 8 esetben döntött az Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság az ösztöndíj támogatás felfüggesztéséről.)

Az **intézmények támogatása, rendezvényeik finanszírozása** költségvetési sorról a városban működő köznevelési intézmények, valamint egyesületek, alapítványok, egyéb társadalmi szervezetek oktatással, neveléssel kapcsolatos rendezvényei 2.765 eFt támogatást kaptak az I. félévben.

Továbbra is támogatást biztosít az önkormányzat a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ Zalaegerszegi tankerületének a **peremkerületekből bejáró tanulók bérletvásárlásához**, melynek teljesítése 3.250 eFt, 50 %-os volt.

A **Zalaegerszeg Felsőfokú Oktatásáért Közalapítvány** Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött megállapodás alapján 40.000 eFt működési támogatást kapott június végéig.

A ZMJV Önkormányzata a **Nyugat-Magyarországi Egyetemmel** történt megállapodás alapján 1.875 eFt-ot biztosított éves szinten a mechatronikai mérnök BSc képzésben nem államilag finanszírozott helyen tanuló és pótfelvételi eljárásban felvett hallgatók költségtérítésének kifizetésére, melynek teljesítése 875 eFt volt.

Kulturális ágazat

Az Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság a 2014. évi közösségi, művészeti pályázatok céljára rendelkezésre álló 5.050 eFt támogatási keretből igyekezett a beérkezett kérelmeket támogatásban részesíteni.

A bizottságtól kért összegeket az esetek többségében nem sikerült teljes egészében biztosítani, ugyanakkor szinte valamennyi kérelem támogatásban részesült. Az I. félévben a keretösszeg 55,1 %-a került felhasználásra.

A tervezett programok közül az alábbiak valósultak meg:

- VII. Fazekas-keramikus találkozó: 1.000 eFt
- Kerámia Városok Szövetségének III. Országos Konferenciája: 1.500 eFt
- Kamaratánc fesztivál: 2.000 eFt

A peremkerületi közművelődési feladatokat 2014-ben is a városrészi egyesületek, alapítványok illetve a ZVMKK látják el. Az erre a célra biztosított keret szintén időarányosan került az intézményekhez.

Ifjúsági feladatok

A **Zalaegerszegi Felsőoktatási Ösztöndíj** költségvetési soron rendelkezésre álló 14.000 eFt keretből 7.720 eFt került kiutalásra 2014. I. félévben. A 2013/2014. tanév II. félévében a „Befektetés a jövőbe” beérkezett pályázatok száma 239, érvényes volt 236. Ebből műszaki 52 fő, városi 84 fő, tanulmányi 100 fő volt.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata még 2013. év őszén sikeres pályázatot nyújtott be kábítószerügyi témában a **Kábítószerügyi Egyeztető Fórum** működtetésére, amelyen 600.000,- Ft támogatást nyert. Ebből történt a kábítószer-ellenes szakmai nap szervezése. A pályázat 37.000,- Ft önrésze az „ifjúsági rendezvények” sorról lett biztosítva.

A 2014. év elején az önkormányzat újabb kábítószerügyi pályázatot nyújtott be. A maximális 500.000,- Ft támogatást elnyerte, de az aláírt szerződés és a támogatási összeg még nem érkezett meg.

Képzések projektteralommal a Zalai Civil Életért Közhasznú Egyesülettel közösen készített ifjúsági pályázat forráshiányra hivatkozva nem nyert.

A **Zalaegerszegi Városi Diáknapok** rendezvénysorozat költsége 1.000 eFt volt, mely a „II. Zalaegerszegi Városi Diáknapok” költségvetési soron állt rendelkezésre.

A **Zalaegerszegi Városi Diákönkormányzat** működésére, marketingjére és rendezvényeire 2014. év első félévében 763 eFt-ot költött az önkormányzat a költségvetésben erre a célra nevesített „Zalaegerszegi Városi Diákönkormányzat sorról”.

Szociális és egészségügyi ágazat

Az **Egészséges Városok Mozzalom** pénzkerete terhére történt teljesítés 63,5 %-os volt. **HPV védőoltás** program teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 55,9 %-os.

A 4 éves HPV védőoltás program bevezetéséről 2010. őszén döntött az önkormányzat. A program 2011. évben indult. 2014. évben 141 fő 13 éves zalaegerszegi kislány kapja meg ingyenesen a 3 sorozatból álló oltást, melyből az I. félévben 2 oltás beadására került sor.

A **Mandulavirág Fogyatékkal Élők Református Gondozóházának** támogatására biztosított keret felhasználása 49,7 %-os.

A TÁMOP-5.-4.-9-11/1-2012-0043 „**Egymásra hangolva**” című projekt előkészítő szakasza 2013. július 1-jén zárult. A projekt megvalósítási időszaka 2013. augusztus 1-jén indult és 2014. október 31. napjáig tart. Elkészült a város szociális térképe, lezajlottak a szakmai műhelyek, jelenleg a Szolgáltatói kézikönyv elkészítése folyik. 2014. I. félévi teljesítése 8.181 eFt, 45,1 %-os volt.

Sport ágazat

Az ágazat kiadásaihoz biztosított 318.819 eFt módosított előirányzathoz 210.153 eFt került felhasználásra az I. félévben, ez 65,9 %-os teljesítést jelentett.

Év közben az előirányzott összeg a versenysport, azon belül a kiemelt egyesületek (gazdasági társaságok) esetében nőtt, mivel a költségvetésben rendelkezésre álló összeg nem biztosította volna az egyesületek ez évi zavartalan működését.

A ZTE FC. Zrt. támogatási összege 53.400 eFt-tal nőtt, mivel a tartozások kiegyenlítéséhez szükséges támogatás, valamint az elmúlt évi pénzmaradvány részükre átvezetésre került.

A Zalaegerszeg Jég sportjáért Alapítvány 15.000 eFt, az András hidai LSC 4.534 eFt előirányzat módosításra került sor az I. félévben.

Az ágazat a rendelkezésre álló összeget a verseny és élsport, a szabadidő sport klubok, a létesítmények fenntartási támogatására, rendezvénytámogatásra, az alapfokú versenyek támogatására, a jégcsarnok és utánpótlás-nevelés támogatására a kiutalt összegek esetében időarányosan használta fel, kivéve azon egyesületeket, akik közgyűlés által jóváhagyott egyszeri támogatásban részesültek, gazdasági helyzetük igényelte az előrehozott támogatás kiutalását.

A két kiemelt gazdasági társaság (ZTE FC Zrt., ZTE KK Kft.) részére biztosított támogatás kiutalása az érdekek és kötelezettségek figyelembevételével történt.

Az időarányostól eltérő túllépéseknek szakmai oka volt, pl. a DO. országos versenyek időpontja az I. félévre esett, így a teljes támogatás kiutalása indokolt volt.

Városüzemelési feladatok:

A Városgazdálkodási Kft. végzi határozatlan idejű szerződésben foglaltak alapján a **parkfenntartási feladatokat**. Az előirányzat legnagyobb részét e szerződés teljesítése teszi ki, melynek keretén belül valósul meg a város közparkjainak, településrészeinek, a Gébárti Szabadidőközpontnak, valamint a Parkerdő és Biológusparknak a fenntartása. A parkfenntartás szerződéses munkák előirányzata 120.000 eFt, 2014. első félévében kifizetett összeg 30.404 eFt. (25,3 %)

Belterületi fás szárú növények fenntartási munkái során a teljesítés a módosított előirányzat 33,6 %-a.

Az előirányzat terhére végezték el a mintegy 200 ha erdőterület, továbbá a 65 ha nagyságú csácsi réti parkerdő fenntartási munkálatait, amely feladatok egész éven át tartó folyamatos munkavégzést igényelnek. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata bejegyzett erdőgazdálkodóként 2010. évtől összesen 200 ha erdőterületen folytat szakszerű erdőgazdálkodást. A szakirányú feladatokhoz szükséges eszközök, műszerek, védőfelszerelések beszerzése az előirányzat terhére lett elszámolva.

Az erdészeti szakirányítás előirányzat a szakirányító erdész eszközigényeinek fedezetül szolgál.

Vegyszeres és termikus gyomirtás: 2014. évben e feladatra keret-megállapodás került megkötésre. Pénzügyi teljesítés 992 eFt, 49,6 %-os volt.

Városrészek környezetrendezési feladatai terhére köztéri padok beszerzése történik meg, továbbá a lakosság, illetve képviselők által kezdeményezett környezetrendezési, növényültetési kérések teljesítésére kerül sor az év folyamán. Pénzügyi teljesítés még nem történt.

A játszóterek fenntartása, karbantartása: pénzügyi teljesítés még nem történt.

A Kontakt Kft a **szegélyezési munkák** során pénzügyi teljesítés még nem történt.

Zöldfelületi stratégia feladatok jellegükből adódóan a teljesítés nagy része később történik.

Helyi utak, hidak, fenntartása: A 2014. évi módosított előirányzat 92.907 eFt, melyből az első félév során 41.109 eFt került kifizetésre.

Az előirányzat nyújt fedezetet a folyamatos út- és járdafenntartási munkákra, Útellenőri szolgálat működtetésére, valamint egyéb, előre nem tervezhető felújításokra, beruházásokra.

2014.06.30. napján lejártak a 2012. nyarán két éves időtartamra a Zala-Depo Kft-vel az útellenőrzési és útjavítási feladatok ellátására, valamint a Városgazdálkodási Kft-vel a járdák ellenőrzésére és javítására megkötött szerződések. A feladatok folyamatossága új, 2014.12.31-ig megkötött szerződésekkel biztosított.

Forgalomtechnikai és közlekedési feladatok: éves módosított előirányzata 34.561 eFt volt, melyből az első félév során 1.929 eFt került kifizetésre. A keret nyújt fedezetet az útburkolati jelek felújító festésére, a jelzőlámpák éves üzemeltetésére.

Lépcsők, sétányok, támfalak, korlátok javítása: a LÉSZ Kft-vel megkötött 5.000 eFt keretösszegű szerződés keretében az első félévben nem történt pénzügyi teljesítés.

Csapadékvíz-elvezető és árvízvédelmi létesítmények fenntartására a rendelkezésre álló 35.000 eFt módosított előirányzathoz az első félévben 4.991 eFt került felhasználásra.

A fenntartási tevékenység két jól elkülöníthető munkából áll:

- A meglévő csapadékvíz-elvezető csatornák és árokhálózat fenntartási és helyreállítási munkáival kapcsolatos feladatok, melynek elvégzésére, közbeszerzési eljárás eredményeként, keret-megállapodásos szerződés alapján a Szakály Kft. végez. A szerződés két évre szól, aláírására 2014. július 15. napján került sor, ezért az I. félév folyamán egyedi szerződéskötés történt a balesetveszélyes állapotok megszüntetésére.

- A meglévő főbb nyílt árkok, záportározók, rácsos folyókák és durva rácsok tisztítási munkái, melyet a Városgazdálkodási Kft. lát el. E munkák során a város főbb csapadékvíz-elvezető árkaibanak üzemelését akadályozó növényzet és hulladék eltávolítását, kaszálását, ill. a rácsos folyókák és durva rácsok szükség szerinti folyamatos tisztítását végzi el a vállalkozó szerződés alapján.

Csapadékvíz-elvezető és árvízvédelmi létesítmények tisztítása-diagnosztika:

A rendelkezésre álló 39.073 eFt előirányzat mindössze 13,5 %-a, 5.275 eFt került felhasználásra az I. félévben.

A tisztítás-diagnosztikai tevékenység három jól elkülöníthető munkából áll:

- A meglévő árvízvédelmi védőtöltések és műtárgyak fenntartási-karbantartási munkáival kapcsolatos feladatok, melyeket a Zalavíz Zrt. végez az év folyamán.

- A meglévő zárt rendszerű csapadékvíz elvezető létesítmények tisztításával kapcsolatos feladatok, melyek elvégzésére in-house alapján keret-megállapodásos szerződés lett kötve a Zalavíz Zrt-vel.

- A meglévő zárt csapadékcsonna hálózat egyes szakaszainak videokamerás vizsgálata a csonna állapotának megismerésére, a felújítási-fejlesztési feladatok műszaki tartalmának pontos megfogalmazása érdekében.

Az előirányzat jelentős mértékű felhasználására a nyár és az őszi folyamán kerül sor.

Csapadékvíz-elvezető rendszer fennmaradási/üzemeltetési engedélyek:

Módosított előirányzata 1.800 eFt, pénzügyi teljesítés nem történt az I. félévben.

Környezetvédelmi alap feltöltése: Az Alapot az önkormányzat pénzforrásai között elkülönítetten kell kezelni. Felhasználása a Közgyűlési döntésnek megfelelően történik..

Köztisztaság szerződéses munkák: e sor terhére került kiegyenlítésre a tavaszi lim-lom akció lebonyolítása, az illegális hulladék felszámolása, a temetőben keletkező hulladékok gyűjtését szolgáló konténerek ürítése. A fentiekén kívül az előirányzat a nyilvános illemhely

működtetésére nyújt fedezetet. A 53.388 eFt-os előirányzatból az első félév során 36.182 eFt kifizetés történt.

VG Kft. köztisztaság szerződéses munkák: a közterületek takarítása, kommunális hulladék szállítása, elhelyezése a VG. Kft. feladatköre, a szerződéses munkák előirányzata 100.000 eFt, az első félévben 35 %-a került kifizetésre.

Hó eltakarítás, sikosságmentesítés: a Zala Depo Kft. és a Városgazdálkodási Kft. által végzett útüzemeltetési feladatokra összesen 38.282 eFt (95,7 %) került kifizetésre az első félév során.

Gébárti fürdő létesítmény üzemeltetése (Termál és Tóstrand): a Fürdő üzemeltetésére a szerződés megkötésre került, a módosított előirányzatból 49,9 % került kifizetésre az első félév során.

Aquapark üzemeltetés: a 203.296 eFt-os éves keretből az élményfürdő üzemeltetője részére az első félévben 30,5 %-os kifizetés realizálódott.

Közvilágítási hálózat karbantartása: a közvilágítási hálózat zavartalan működése az EH-Szer Kft-vel kötött szerződés alapján biztosított, pénzügyi teljesítés a negyedéves elszámolás alapján történik, az első félévben a 24.000 eFt-os előirányzatból 6.302 eFt kifizetésre került sor.

Villamos energia vásárlás: a városüzemelés működési kiadásai között a villamos energia vásárlás előirányzaton az első féléves pénzügyi teljesítés a 120.000 eFt-os előirányzatból 69.031 eFt volt. A tervezett KEOP közvilágítás korszerűsítés projekt megvalósításának elhúzódása miatt a tervezett megtakarítás nem realizálható, ezért a rendelkezésre álló előirányzat nem biztosít fedezetet az éves várható kiadások teljesítéséhez. A költségvetés módosítása során szükséges az előirányzat kiegészítése.

Városépítészeti feladatok:

A városépítészeti feladatokkal kapcsolatos kiadások alapvetően a fejlesztési és felújítási kiadások, melyek külön fejezetben kerülnek tárgyalásra.

Vagyonkezelési feladatok:

A módosított előirányzat 240.279 eFt, teljesítése 94.702 eFt, 39,4 %-os volt.

A volt **Kaffka Kollégium** őrzése az arányos kiadásnál alacsonyabb összegbe került, a teljesítés 24,5 %-os.

A **reptér** működési kiadásai (koncessziós szerződés) módosított előirányzata 8.300 eFt, a kifizetett összeg 2.353 eFt, azaz a teljesítés 28,3 %-os.

Az **önkormányzat kezelésében lévő ingatlanok** hasznosításának költsége az I. félévben 17.485 eFt, mely 56,4 %-os teljesítést mutat.

A **hatósági, szakhatósági** eljárásokkal kapcsolatos kiadások módosított előirányzata 6.000 eFt, pénzügyi teljesítése pedig 2.312 eFt, azaz 38,5 %.

Vagyongazdálkodási feladatok és szakértői díjak soron szereplő 8.469 eFt módosított előirányzatból a tényleges kifizetés 3.271 eFt, 38,6 %.

A **Városfejlesztő Zrt. jutaléka** és a **Zalaegerszegi Honvédklub** támogatása 100 %-ban teljesült.

Zalaegerszeg digitális térképi adatbázisának használati díjára szerződés szerint 1.397 eFt-ot fordított az önkormányzat, így a **térinformatikai rendszer működtetése** teljesítése 98 %-os volt

Jogi és igazgatási feladatok:

A módosított előirányzat 38.674 eFt, a teljesítés 28.955 eFt, 74,9 %.

A **reklámgazda tevékenység** vonatkozásában a 8.000 eFt módosított kiadási előirányzathoz a teljesítés 4.403 eFt, 55 %-os volt.

Közbeszerzési eljárásokkal és egyéb jogi feladatokkal kapcsolatos kiadásokra 5.000 eFt előirányzat biztosított a költségvetésben, melyből a félév végéig összesen 964 eFt kifizetés történt. Ebből közbeszerzési hirdetmények ellenőrzési díjára 630 eFt volt a teljesítés. A többi kiadás ingatlan-nyilvántartási eljárás igazgatási szolgáltatási díjaira, kintlévőségek behajtásához kötődő végrehajtót megillető díjakra, perköltségre illetve földforgalmi biztonsági okmányok beszerzésére lett fordítva.

Közbiztonsági feladatokra tervezett 2.024 eFt-ból a Zalaegerszegi Polgárőr Egyesületek Szövetsége 450 eFt működési támogatásban részesült, a térfigyelő kamerarendszer karbantartására 133 eFt kifizetés történt. A teljesítés 28,8 %-os volt.

Zalaegerszegi Megyei Jogú Város Közgyűlése 2014. év vonatkozásában a közterület-felügyelet részére a **közterületek rendjének** fenntartására vonatkozó kiadásaira 350 eFt-ot különített el. A közterület-felügyelet működési kiadásaira elkülönített 200 eFt összegből 2014. I. félévben 2 esetben, a meg nem fizetett közterület-használati díjak végrehajtási költségei kerültek kifizetésre 33 eFt összegben.

Közterületen elhagyott üzemképtelen gépjárművek elszállítására 150 eFt volt tervezve. Az önkormányzat telephelyére 2014. I. félévben 1 db üzemképtelen gépjárművet kellett beszállítani közterületről, melynek költsége 22 eFt volt.

Pénzügyi lebonyolítás:

A 2.550.179 eFt módosított előirányzat teljesítése 1.998.299 eFt, 78,4 %-os volt. Az időarányosnál magasabb teljesítésnek oka az adóssághozjáról során teljesített 1.243.940 eFt kifizetés, a 15.852 eFt lízingdíj törlesztés valamint az előző évek 161.359 eFt tartalékának hasznosítása 100 %-ban megvalósultak. A többi kiadási sor teljesítésének átlaga időarányos.

Polgármesteri Iroda:

A módosított előirányzat 261.479 eFt volt, teljesítése az I. félévben 99.059 eFt, ez 37,9 %-os teljesítési arányt mutat.

Idegenforgalmi feladatok teljesítése 34,8 %-os volt.

Idegenforgalmi kiadások az alábbiak voltak:

- Turisztikai kiadványokban megjelent hirdetések,
- Tourinform Iroda támogatása,
- Turisztikai Egyesület támogatása,
- Domain név karbantartása.

A **Verso projekt** pályázat önrész soron szereplő 8.453 eFt módosított előirányzathoz a projekttel kapcsolatos bérek és járulékok, a külföldi utakon résztvevők repülőjegyei és szállásdíja, fordítási költség, postaköltség, valamint irodaszer beszerzése kerültek kifizetésre 4.234 eFt összegben.

Városi hírportál szerkesztése során a www.zalaegerszeg.hu városi portál működtetésére kötött szerződés alapján került sor kifizetésre.

Városi kiadvány jogcímen rendelkezése álló előirányzat terhére a ZalaEgerszeG hetilap Városháza mellékletében megjelenő önkormányzati hírek, felhívások, közlemények megjelentetésére megkötött szerződés alapján történő kifizetések történtek.

Városi újság támogatása során a ZalaEgerszeG hetilap és a Zalaegerszegi 7nap megjelenéséhez nyújtott támogatás összege szerepel.

Nemzetközi kapcsolatok kiadásai:

- Programajánló 2014. (magyar és angol nyelvű),
- Városnapi programok testvérvárosi delegációival kapcsolatos kiadások (szállás, étkezés, programok, tolmácsolás),
- Testvérvárosi látogatások költségei (repülőjegy, biztosítás, ajándék, tolmácsolás, stb.),
- Napidíjak,
- Tagdíj,
- Támogatás.

E soron lévő módosított előirányzat teljesítése 73,1 %-os volt.

Településrészi Önkormányzatok rendelkezésre álló előirányzat terhére történő kifizetések teljesítése 21,5 % volt.

A Településrészi Önkormányzatok döntéseinek megfelelően került sor a kifizetésekre, melynek döntő többsége intézmények, civil szervezetek támogatására, városrészi rendezvények lebonyolítására, valamint a közüzemi díjak kifizetésére irányult.

Foglalkoztatás támogatása, munkaerő kölcsönzés során tervezett 33.354 eFt összeg a Kontakt Humán Nonprofit Kft. által biztosított munkaerő-kölcsönzéssel kapcsolatos kifizetésekre, valamint a Kft. működési támogatására nyújt fedezetet. A teljesítés 28,2 %.

Vállalkozásfejlesztés és befektetés támogató program során a teljesítés a módosított előirányzat 19,7 %-a volt. E soron a Zalaegerszegi Városfejlesztő Zrt-nek történő kifizetés, kamarai tagdíjak, tanácsadói díj, valamint képzéssel kapcsolatos költségek szerepelnek.

Fejlesztési és felújítási kiadások:

Beruházási kiadások módosított előirányzata 7.849.344 eFt, teljesítése 664.981 eFt, 8,5 %-os.

Pénzügyileg is megvalósult főbb beruházások, fejlesztési kiadások:

- ZTE –SPORTSZOLG. Kft. törzstőke és tőketartalék,
- Buszváró létesítése Kaszaházán,
- Zalaegerszeg Aquacity élményfürdő területén belül található csapadékvíz-elvezető csatorna bővítése,
- Vizslapark funkcióbővítés és fejlesztés előkészítése, tervezése,
- Botfa sportpálya fejlesztés területrendezés,
- Cserével vegyes ingatlanszerződések,
- Zalavíz Zrt. részvény vásárlás.

Pénzügyileg is megvalósult nagyobb összegű beruházási pénzeszközátadások:

- Izsák I. Általános Iskola eszközfejlesztés,
- „Art” mozhálózat digitális fejlesztése pályázati támogatással,
- Hevesi Sándor Színház tűzjelző rendszer,

- Göcsej Múzeum részére pe. átadás kiállítóterem fejlesztéséhez pályázati támogatással,
- Köztemető fenntartási feladatok ellátásához anyag-eszköz igény biztosítása,
- Mikes u. tagóvoda udvarán kültéri játékok beszerzése,
- Göcsej u.- Závocski I. u. jobbra kanyarodó sáv kialakítási munkái pályázati önrész.

Folyamatban lévő főbb beruházások:

- Természettudományok oktatás eszközrendszerének és módszertanának fejlesztése a Kölcsey F. Gimnáziumban TÁMOP 3.1.3.-11/2-2013-0023,
- Közvilágítás korszerűsítése Zalaegerszeg I. (KEOP-5.5.0/A/12-2013-0191),
- Közvilágítás korszerűsítése Zalaegerszeg II. (KEOP-5.5.0/A/12-2013-0182),
- Tehermentesítő út II. ütem építéséhez kapcsolódó közműépítések,
- Labdarúgó Stadion fejlesztési munkái,
- „Zalaegerszeg elővárosi közlekedési rendszereinek fejlesztése” projekt KÖZOP-5.5.0-09-11-2012-0016,
- „Zalaegerszeg intermodális közösségi közlekedési csomópont létesítése” projekt KÖZOP-5.5.0-09-11-2012-0019,
- Helyi és helyközi közösségi közlekedés fejlesztése pályázati támogatással NYDOP-3.2.1/B-12-2013-0001,
- „Komplex belvárosi rehabilitációs program Zalaegerszegen” projekt pályázati támogatással NYDOP—3.1.1/B1-13-k-2013-0005,
- Szociális városrehabilitáció Zalaegerszegen NYDOP—3.1.1/B2-13-k2-2013-0001,
- Buszlakpusztai bezárt szilárd hulladéklerakó okozta szennyezés lokalizációja pályázati támogatással KEOP-2.4.0/B/2F/10-11-2012-0005,
- „Települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszerek eszközparkjának fejlesztése, informatikai korszerűsítése” pályázati támogatással KEOP-1.1.1/C/13,
- Dísz tér átépítéséhez kapcsolódó építési munkák,
- Területcsere É-i és D-i ipari parkban 254/2013. kgy. határozat alapján,
- Városrehabilitáció II. ütem folytatása Lakásalapból
- Városrehabilitációra, valamint lakóövezetbe sorolt építési telek kialakítása, lakásvásárlás Lakásalapból.

Felújítási kiadások módosított előirányzata 731.344 eFt, teljesítése a beruházásokhoz hasonlóan alacsony volt az I. félévben, a 135.509 eFt-os teljesítés az előirányzathoz viszonyítva 18,5 %-os volt.

Pénzügyileg is megvalósult főbb felújítások:

- Kölcsey F. Gimnázium TÁMOP pályázatban nem támogatott munkarész költsége (labor lapostető szigetelés munkái),
- Kis utcai óvoda kazánház ablakcsere,
- Mátyás K. u. csapadékvízvezetés és útfelújítás,
- Madách I. u. lépcsőfelújítás,
- Vorhota közösségi ház felújítása.

Pénzügyileg is megvalósult felújítási pénzeszközátadások:

- Hevesi Sándor Színház ponthúzó hajtásrendszerének felújítása,

- Bölcsődék felújítása,
- Sportsarnokban ZTE KK. Kft. TAO-s pályázatához kapcsolódó felújítási feladatok,
- Református Egyház részére orgona felújításhoz támogatás.

Folyamatban lévő főbb felújítások:

- Zrínyi Gimnázium felújítása,
- Landorhegyi u. 8. szám alatti gyermekorvosi rendelők felújítása,
- Május 1. utca útfelújítása,
- Belvárosi járdák felújítása,
- Landorhegyi járdák, parkok felújítása,
- Önkormányzati erdő ápolási, felújítási munkálatainak elvégzése,
- Tüttössy utca 6. szám előtti (Európa tér) járda felújítása,
- Zalabesenyő temető kápolna állagmegóvás (építészeti érték),
- Önkormányzat tulajdonában lévő lakóépületek (lakások) teljes vagy részleges felújítása, korszerűsítése (Lakásalap).

Önkormányzat által irányított költségvetési szervek gazdálkodása

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata által irányított költségvetési szervek bevételei 2014. I. félévében 3.184.310 eFt összegben teljesültek, mely a módosított előirányzat 47,8 %-a.

A bevétel előirányzatok közötti megoszlását az alábbi táblázat mutatja:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014. évi módosított előirányzat		2014. I. félévi teljesítés		Teljesítés %-a
	Összege	Megoszlás %-a	Összege	Megoszlás %-a	
Működési célú támogatások áht-n belülről	422.790	6,3	219.286	6,9	51,9
Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	79.076	1,2	70.526	2,2	89,2
Működési bevételek	1.135.780	17,0	585.722	18,4	51,6
Felhalmozási bevételek	400	0,0	302	0,0	75,5
Működési célú átvett pénzeszközök	60.054	0,9	3.848	0,1	6,4
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0,0	0	0,0	0,0
Maradvány igénybevétele	350.508	5,3	39.937	1,3	11,4
Központi, irányító szervei támogatás	4.617.742	69,3	2.264.689	71,1	49,0
Összesen:	6.666.350	100,0	3.184.310	100,0	47,8

Az *államháztartáson belülről származó működési célú támogatások* 51,9 %-a, 219.286 eFt, a *felhalmozási támogatások* 89,2 %-a, 70.526 eFt érkezett be a költségvetési szervekhez a vizsgált időszakban.

A működési célú támogatások legnagyobb részét, 130.294 eFt-ot a Zalaegerszegi Egészségügyi Alapellátási Intézmény veszi át a társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól.

Ezen az előirányzaton jelennek meg továbbá

- az európai uniós pályázatokon (TÁMOP) elnyert összegek,
- a Nemzeti Kulturális Alap támogatásai,
- a helyi önkormányzatok támogatásai.

A saját tevékenységből származó *működési bevételek* összege 585.722 eFt, az egész évre tervezett előirányzat 51,6 %-a.

A vizsgált időszak legjellemzőbb bevételi forrásai az alábbiak voltak:

- a bölcsődékben és az óvodákban az étkezési térítési díjak,
- a Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezetnek az étkezési díjak mellett árbevétele származik bérleti díjakból, szolgáltatások ellenértékéből, készletértékesítésből,
- kulturális intézmények rendezvénybevételei,
- könyvtárak olvasószolgálati bevételei,
- múzeum régészeti bevételei,
- színházak bérlet- és jegybevételei,
- Városi Sportlétesítmény Gondnokság Intézményében lakás, büfék, pálya, terem, reklámfelület bérleti díja,
- a Vásárcsarnokban az országos vásár területhasználati díjai, a zöldségpiac helybiztosítási díjai, napi helypénz, illemhely üzemeltetésének bevétele.

A *működési célú átvett pénzeszközök* előirányzata az államháztartáson kívülről származó pénzeszközöket tartalmazza, az I. félévben 3.848 eFt, a betervezett előirányzat mindössze 6,4 %-a realizálódott. A legnagyobb tételt a Hevesi Színház és a Griff Bábszínház tervezte, mely összeget vállalkozások nyújtják adókedvezménygel összefüggő támogatásként. Az elmúlt évek gyakorlata szerint ezen bevételi sorra november és december hónapban – amikor már bizonyossággal prognosztizálható a nyereség nagysága – érkezik meg a támogatás.

Felhalmozási célú államháztartáson kívülről átvett tételeket a költségvetési szervek nem terveztek.

A *maradvány igénybevétele* – amely a 2013. évi pénzmaradvány és vállalkozási maradvány felhasználását mutatja – 11,4 % volt az első félévben, mely 39.937 eFt teljesítést takar. Több intézmény a 2014. évi költségvetés hiányának forrásául tervezte meg az előző évi maradványt.

A központi, *irányítószervi támogatás* jelenti a bevételek legnagyobb részét, 71,1 %-át. A költségvetési szervek 2014. I. félévében 2.264.689 eFt-ot hívtak le az önkormányzattól, ami az egész évre tervezett összeg 49 %-a.

A **kiadások** 47,6 %-a, 3.173.187 eFt teljesült az eltelt időszakban, az egyes kiadásnemek alakulása az alábbi táblázatban olvasható:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014. évi módosított előirányzat		2014. I félévi teljesítés		Teljesítés %-a
	Összege	Megoszlás %-a	Összege	Megoszlás %-a	
<i>Személyi juttatások</i>	2.974.504	44,6	1.376.555	43,4	46,3
<i>Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó</i>	802.912	12,0	362.178	11,4	45,1
<i>Dologi kiadások</i>	2.619.762	39,3	1.309.583	41,3	50,0
<i>Ellátottak juttatása</i>	0	0,0	0	0,0	0,0
<i>Egyéb működési célú kiadások</i>	43.518	0,7	34.799	1,1	80,0
<i>Beruházások</i>	148.371	2,2	63.124	2,0	42,5
<i>Felújítások</i>	77.283	1,2	26.948	0,8	34,9
<i>Egyéb felhalmozási kiadások</i>	0	0,0	0	0,0	0,0
Összesen:	6.666.350	100,0	3.173.187	100,0	47,6

A **személyi jellegű kiadások** előirányzatának 46,3 %-át, a **járulékok** előirányzatának 45,1 %-át használták fel az I. félévben. Minden intézmény törekszik arra, hogy egyensúlyban tartsa a költségvetését, ezért az első félévben általában csak a kötelező bérelemek kifizetése történik meg. Béren kívüli juttatásokat, jutalmat, legtöbbször nem, vagy csak utólag, az év végi megtakarítások függvényében tudnak fizetni a dolgozóknak. Takarékosági intézkedésként több intézmény is alkalmaz a Kontakt Humán Szolgáltató Nonprofit Kft-n keresztül kiközvetített dolgozókat.

A **dologi kiadások** 1.309.583 eFt-ban, pontosan az időarányos mértéknek megfelelően, 50 %-ban teljesültek. A vásárolt élelmezés kiadása 50 %-nál nagyobb teljesítést mutat, de ez időarányosnak tekinthető, mivel a II. félévben a nyári tanítási szünet miatt kevesebb az igénybevétel. Takarékosági intézkedésként az intézmények igyekeznek csak a zökkenőmentes működéshez elengedhetetlen kiadásokat teljesíteni, racionalizálni a gépkocsi futásokat.

Az **egyéb működési célú kiadások** sor különböző támogatások elszámolásából adódó különbözetek visszafizetését tartalmazza, melyek nagy részét, 80 %-át már teljesítették.

A **beruházási kiadások** tervezett előirányzatának 42,5 %-a, a **felújítási előirányzatok** 34,9 %-a valósult meg az első félévben. A főbb felújítási és beruházási tételek az alábbiak voltak az eddig eltelt időszakban:

- Keresztury VMK: digitális vetítőgép beszerzése az Art Moziban,

- Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár: a kistelepülési rendszer informatikai és egyéb tárgyi eszköz beszerzései,
- Göcseji Múzeum: az épület felújításán kívül informatikai és akadálymentesítő fejlesztések történtek, képzőművészeti alkotás (szobor) beszerzésére került sor valamint modernizálásra került a Kisfaludi Strobl Zsigmond állandó kiállítás,
- Városi Sportlétesítmény Gondnokság Intézménye: fűnyíró traktor vásárlása.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának gazdálkodása

A Polgármesteri Hivatal teljesítési adatai az I. félév végéig mind a bevételek, mind kiadások vonatkozásában az időarányostól kismértékben elmaradtak.

A bevételeken belül a legnagyobb arányt az irányítószervi támogatás jelentette.

Az államháztartáson belülről származó működési célú bevétel összetétele az alábbiak szerint alakult:

- a Megyei Önkormányzattól átvett pénz az országgyűlési képviselők és az Európai Parlament tagjainak választásához,
- az Interreg IVC Verso pályázathoz kapcsolódó költségekre átvett pénz,
- Zalaegerszeg és Térsége Többcélú Kistérségi Társulástól beérkező összeg a társulás gazdálkodási, pénzügyi-gazdasági feladatainak ellátására.

A saját ***működési bevétel*** forrásai:

- munkahelyi étkeztetés,
- anyakönyvi eseményekhez kapcsolódó szolgáltatási díjak,
- az alsóerdei vendégház bérbeadása,
- kamatbevétel, szolgáltatások továbbszámlázása, alkalmazottak költségtérítése, feleslegessé vált eszközök értékesítése.

A kiadások között a ***személyi juttatások és az ehhez kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó*** az összes kiadás 84,2 %-át képviselik. Az összes személyi juttatás 95,3 %-a a foglalkoztatottaké, 4,7 % pedig külső személyi juttatás.

A dologi kiadások teljesítésének mértéke 32 %, mely összességében 78.993 eFt volt. A dologi jellegű kiadások az összes kiadás 15 %-át teszik ki. Nagyobb beszerzések az alábbiak voltak:

- informatikai beszerzések, szolgáltatások, szoftver licenccdíj,
- pénzügyi szolgáltatási díjak,
- anyakönyvi nyomtatványok,
- közbeszerzések lebonyolítása,
- alsóerdei vendégház működési költségei,
- Ady utca 15. sz. épület működési költségei, kerítésének festése, vakolatjavítás.

Az egyéb működési célú kiadás előirányzatán a Hivatal közfoglalkoztatás utáni hozzájárulásként 129 eFt-ot utalt a Kontakt Kft-nek.

A beruházások, felújítások megtervezett előirányzatából 12 %-ot, 4.266 eFt-ot használtak fel.

Az első félév beruházásai:

- információbiztonsági eszköz- és eljárásrendszer megvalósítása, számítógép, notebook beszerzés,
- térinformatikai rendszer frissítése, térképi adatállományok betöltése, légifotó készítés,
- mobiltelefonok, fényképezőgépek beszerzése.

Létszámkeret változása:

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata által irányított költségvetési szerveinek létszámkerete a 12/2014.(V.23.) ÖR szerint 1155,5 főről 1158,5 főre módosult.

Az önkormányzat költségvetési szervei közül csak a Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Vásárcsarnok Gazdálkodási Szervezete nyújtott be módosítási kérelmet, miszerint a takarítását 3 fő saját dolgozóval szeretné megoldani, korábban e tevékenység elvégzésére a Városgazdálkodási Kft-vel kötött szerződést.

A fentiek miatt a Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Vásárcsarnok Gazdálkodási Szervezete létszámkerete 8 főről 11 főre nőtt, melyből 3 fő ügyviteli, 8 fő fizikai dolgozó.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város önkormányzata pénzügyi helyzetének Állami Számvevőszéki ellenőrzéséről készült jelentés javaslatának hasznosítására Intézkedési terv készült. Az Intézkedési terv egy olyan program készítését írta elő, melynek segítségével biztosítható az önkormányzati működés pénzügyi egyensúlyának hosszú távú fenntarthatósága. A szervezeti egységek vezetőinek bevonásával készített Cselekvési program az egyes szervezeti egységek részére feladatokat határozott meg, melyről beszámolási kötelezettséggel tartoznak. Az **Intézkedési tervben meghatározott feladatok** közül a félévi beszámolóhoz kapcsolódóan négy témakör felülvizsgálata, illetve értékelése aktuális, melyről az alábbiakban tájékoztatjuk a Közgyűlést:

- I. Előírás három évre kitekintően a kötelezettségek teljes körére szóló finanszírozási terv készítése, amely figyelembe veszi a kötelezettségek éven belüli és túli felmerülését, a források számszerűsített megjelölésével. Az Áht. 29. § (3) bekezdés szerint a helyi önkormányzat évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban – 353/2011.(XII.30.) Korm. rendelet - meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét. Önkormányzatunk a tájékoztatási kötelezettségének a fent hivatkozott kormány rendeletben meghatározott adattartalommal, a hatályos új jogszabályokban foglaltak figyelembe vételével eleget tett a közgyűlés 4/2014.(II.06.) sz. határozatának II. pontjában.

Az önkormányzat saját bevételei és a fizetési kötelezettségek teljesítése az I. félévben a tervezetthez viszonyítva kedvezően alakult, a bevételek az időarányos mértéket meghaladóan, a fizetési kötelezettség teljesítése a tervezett szinten alakult. A saját bevételeken belül a helyi adók (az iparűzési és az idegenforgalmi adó) I. félévi összege 48,3 %-os teljesítést jelent, a tárgyi eszközök értékesítéséből és a vagyonhasznosításból a tervezett bevétel 58,2 %-a, 146,141 eFt folyt be. A díjak, pótlékok, bírságok I. félévi teljesítése meghaladja a tervezett előirányzatot, elsősorban az adókhoz kapcsolódó pótlék és bírság bevétel alakult kedvezően. A fizetési kötelezettségnél a 2014. február 28-ig kifizetendő hiteltörlesztés és ahhoz kapcsolódó kamat és egyéb költség, valamint a 2014. évben felvenni tervezett hitelekhez kapcsolódó fizetési kötelezettség került megtervezésre, mivel a 2014. február 28-án fennálló hitel- és lízing állomány állami támogatással konszolidálásra került. A saját forrásból tervezett hitel- és lízing törlesztés, ezek kamatai

és egyéb költsége a tervezett mértékkel megvalósult, a megnyitott hitelkeretből az I. félévben nem volt felvétel, ezek esetében rendelkezésre tartási díjat kell fizetni.

- II. Értékelni kell az önkormányzat folyamatban lévő és tervezett fejlesztéseire szükséges belső és külső források rendelkezésre állását. Az áthúzódó beruházásokhoz, felújításokhoz figyelembe vett pályázati támogatások lehívása a megkötött támogatási szerződések alapján, a fejlesztési hitelek igénybevétele a hitelszerződések szerint a kivitelezéssel összhangban folyamatosan történik. A 2014. évi új feladatokhoz kapcsolódó hitel szerződések egy kivételével már 2013. év végén megkötésre kerültek. A három kiemelt célhoz (épületenergetikai korszerűsítések a zalaegerszegi közintézményekben, épületenergetikai korszerűsítések megújuló energiaforrás hasznosításával és a barnamezős területek rehabilitációja) pályázati lehetőség esetén a szükséges önrészt hitelfelvételből tervezte az önkormányzat, azonban pályázati lehetőség hiányában nem került sor hitelszerződés megkötésére sem. A saját források között figyelembe vett felhalmozási bevételek közül az ingatlanértékesítés bevételeinél elmaradás tapasztalható az I. félévben, azonban a folyamatban lévő egyeztetések alapján az év második felében realizálódhat. A Zalavíz Zrt-től. használati díjként tervezett 200 millió Ft-ból 125 millió Ft befizetése megtörtént. Iparüzési adóbevételeiből 783.728 eFt bevonását terveztük a felhalmozási kiadások finanszírozásához, a tervezett adóbevételek várható elmaradása miatt szükségessé válhat a még meg nem kezdődött, kötelezettségvállalással nem terhelt célok és feladatok forrásainak áttekintése, a tervezett kiadások esetleges csökkentése.
- III. Folyamatosan figyelemmel kell kísérni az árfolyam- és kamatváltozásokból eredő kockázatokat, annak érdekében, hogy a hitelekkel kapcsolatos fizetési kötelezettségének eleget tudjon tenni az önkormányzat. Az adósságkonszolidációt követően az önkormányzat 2014. június 30-án hitel- és lízingállománnyal nem rendelkezett, így az első félévben a kamat és árfolyamváltozásból eredő hatásokkal nem kellett számolni. A meglévő hitelkeretből a II. félévben felvett összegek után várhatóan törlesztés még nem lesz, kamat és egyéb költség kifizetéséhez tervezett forrás várhatóan elegendő lesz, mivel a felvétel nagy része még nem történt meg, és a kamatok várhatóan alacsony szinten maradnak.
- IV. A félévi beszámolóhoz kapcsolódóan be kell mutatni az önkormányzat és a minősített többségi tulajdonú gazdasági társaságai aktuális pénzügyi helyzetét, az önkormányzatnak a gazdasági társaságai felé fennálló követeléseit, nyújtott kölcsöneit. Ezen kötelezettség teljesítése érdekében a gazdasági tanácsadók által készített anyag az előterjesztés 11. számú mellékleteként csatolásra kerül.

Bizottsági határozatok:

A Pénzügyi Bizottság a 45/2014. számú határozatával az előterjesztést 9 igen, egyhangú szavazással közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

A Szociális, Egészségügyi és Esélyegyenlőségi Bizottság 80/2014. számú határozatával – 8 igen, egyhangú szavazattal – az előterjesztést közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

Az Ügyrendi, Jogi és Vagyonnyilatkozatot Ellenőrző Bizottság a 119/2014. számú határozatával 6 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett – jogi szempontból – tárgyalásra alkalmasnak tartja az előterjesztést.

A Városfejlesztési, Üzemeltetési és Tervezési Bizottság a 91/2014. számú határozatával az önkormányzat 2014. I. félévi gazdálkodásáról szóló tájékoztatót 7 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett elfogadásra javasolta a közgyűlésnek.

A Gazdasági Bizottság az előterjesztést a 127/2014. számú határozatával 10 igen szavazattal és 2 tartózkodás mellett támogatta.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése Oktatási, Kulturális és Sport Bizottsága a 89/2014. számú határozatával egyhangúlag – 10 igen szavazattal – a tájékoztatót tudomásul vette.

A Zalaegerszegi Roma Nemzetiségi Önkormányzat az anyagküldés időpontjáig nem ülésezett.

Zalaegerszeg, 2014. szeptember 11.



Gyutai Csaba
polgármester

Szijártóné Gorza Klára
bejegyzett könyvvizsgáló
Iroda: 8900 Zalaegerszeg, Batthyány út 3-7.
Levél cím: 8900 Zalaegerszeg, Pf 379.
Tel./fax: 92/348-831
Tel.: 92/596-834, 20/326-6964

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése
2014. szeptember 18.-i ülésére

Tárgy: Zalaegerszeg Megyei Jogú Város 2014. I. félévi gazdálkodása.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése 2014. évi költségvetéséről szóló többször módosított önkormányzati rendelete időarányos teljesítését mutatja be a 2014. I. félévi gazdálkodásról készült tájékoztató.

A tájékoztató a költségvetéssel azonos szerkezetben, a címrendnek megfelelően tartalmazza az önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatainak 2014. I. félévi teljesítését. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város 2014. I. félévi gazdálkodása során a módosított bevételi előirányzatok teljesítése 7.941.238 E Ft, az éves előirányzat 37,8 %-a, a módosított kiadási előirányzatok teljesítése 7.332.794 E Ft, az éves előirányzat 34,9 %-a.

Bevételi oldalon a működési célú bevételek 51,7 %-ban teljesültek.

A meghatározó működési célú bevételi előirányzatok közül a központi költségvetésből származó bevételek a tervezetnek megfelelően kerültek kiutalásra. Az intézményi működési és a közhatalmi bevételek az időarányos mértéktől elmaradnak, 45,1 illetve 48,9 % a teljesítés mértéke.

A felhalmozási célú bevételek 22,2 %-a realizálódott, ezen belül a felhalmozási célú bevételek és a felhalmozási célra átvett pénzeszközök 57,6 illetve 66,1 %-ra teljesültek.

Felhalmozási célú hitel felvételére nem került sor 2014. I. félévben.

A visszatervezett pénzmaradvány a működési céloknál 31,2 %-ban, a felhalmozási céloknál 22,4 %-ban került felhasználásra.

Kiadási oldalon a működési célú kiadások teljesülése közel időarányos, 47,9 %. A felhalmozási célú kiadásoknál az éves előirányzat 20,7 %-a teljesült.

Az adóssághozsokszolidáció révén a hitel és kölcsöntörlesztés, lízing díj fizetés előirányzata 100,0 %-ban teljesült.


Az önkormányzat költségvetési szerveinél - a Polgármesteri Hivatallal együtt - a bevételek 47,8 %-ban, a kiadások 47,6 %-ban realizálódtak.

Az intézményfinanszírozás összege a saját bevételekkel és a visszatervezett pénzmaradvány összegével biztosította az önkormányzat költségvetési szerveinek működését.

A 2014. I. félévi gazdálkodásról készült tájékoztató az önkormányzat és költségvetési szervei 2014. I. félévi főkönyvi könyvelése alapján készült. Szűrőpróbaszerű ellenőrzésem alapján megállapítható, hogy a tájékoztató számszaki adatai főkönyvi adatokkal alátámasztottak, a negyedéves zárlati feladatokat elvégezték.

Összefoglalva megállapítható, hogy az önkormányzat és költségvetési szervei fegyelmezett gazdálkodást folytattak, az önkormányzat feladatellátása biztosított volt.

Zalaegerszeg, 2014-09-11.


Szijártóné Gorza Klára
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai nyilvántartási szám 001067



Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzatának egyszemélyes tulajdonú gazdasági társaságai (Kontakt Humán Kft., Városfejlesztő Zrt., LÉSZ Kft., Egerszegi Sport- és Turizmus Kft., Kvártélyház Kft., ZTV Kft., Első Egerszegi Hitel Zrt., Zala-Depo Kft., Városgazdálkodási Kft., Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft., ZTE Sportszolgáltató Kft.) 2014.június 30-ig 1.921.936 eFt bevételt ért el (értve ezalatt a nettó árbevételt és az egyéb bevételeket), amely a tavalyi bázishoz képest 52 %-os teljesítést jelent.

A bevételeket illetően a tervezetthez viszonyítottan komoly mértékű elmaradás Városfejlesztő Zrt. (42,61 %), az Első Egerszegi Hitel Zrt. (36,31 %) tekintetében állapítható meg.

Zalaegerszegi Városfejlesztő Zrt.

A vagyongazdálkodási feladatok megvalósításából tervezett 1.994 eFt árbevétel a szerződések szerint év végével realizálódik. A Laktanya bérleti díj bevételéből 2014.06.30-ig 3.704 eFt árbevétel keletkezett, amely a tervezett bevétel 65%-a. Az Inkubátorház I. üzemeltetési tevékenységéből 12.215 eFt árbevétel keletkezett, amely az éves bevétel 50%-a. A belváros-rehabilitációs programok – I. ütem, II. ütem, szociális városrehabilitáció, ITS 2020 – projektmenedzsmenti feladatait a Zalaegerszegi Városfejlesztő Zrt. látja el, melyek révén 2014.06.30-ig 8.019 eFt árbevétel keletkezett. Mivel a beruházások csúszásokkal indultak, ezért a projektmenedzszeri kifizetésekben is elmaradás mutatkozik. Az északi iparterületen 2014. márciusában és 2013. májusában adásvételi szerződések megkötésére került sor, melyek által 2014.06.30-ig 2.000 eFt a telkek előlegéből ralizálódott. Befektetés-támogató Program működtetésére kötött megállapodás értelmében a tervezett 5.000 eFt árbevétel a második félévben várható. 2013. májusától üzemel a Zrt. saját beruházásában, pályázati támogatással megépült D és E épület az Inkubátorház területén. 2014. június 30-ig 17.464 eFt realizálódott. A Deák téri projekt kivitelezésének munkaterület átadása 2014. januárjában megtörtént. A kivitelezési munkák befejezése 2015. tavaszára várható, ezért árbevétel 2014. évben nem keletkezik. Sütő utcai, nem értékesített ingatlanokból (7 db gépkocsibeálló, 4 db tároló) 2014.06.30-ig árbevétel nem keletkezett..

LÉSZ Kft

A beszámolási időszakban a társaság gazdálkodása a korábbi évekhez viszonyítva teljesen megváltozott a 2014. évtől érvényes új működtetési szerződés értelmében, mivel az önkormányzati bérlemények után kiszámlázott bérleti és használati díjak a társaság bevételét képezik, a felmerülő kiadások - a felújítások kivételével - a ráfordítások között szerepelnek. Az új elszámolási mód miatt indokoltá vált a számviteli rendszert átalakítása. Szintén az első félévre esett a bérlői tartozások ledolgozására a Kontakt Nonprofit Kft. által benyújtott és a Belügyminisztérium pályázatán sikeresen szerepelt projekt előkészítése. A foglalkoztatás 2014. július 1-én elindult, 2015. május 31-ig tart, várhatóan 55 fő részvételével.

Az elszámolási rend megváltozása automatikusan nem javított a pénzügyi helyzeten, a társasházak felé fennálló kötelezettségeink kis mértékben nőttek az előző év adataihoz képest. (A 2013. december 31-i 10, 6 millió Ft-tal szemben 11,2 millió Ft). A bérlői tartozások mérséklésére korábban bevezetett intézkedések továbbra is folyamatosak (felmondások, végrehajtások, adósságbehajtás) voltak, és érezhető is egyfajta pozitív elmozdulás.

Az értékesítés nettó árbevétele 5,7 %-kal maradt el a tervezett összeg időarányos részétől. Az elmaradás az építőipari tevékenység – jelentős – 23 %-os lemaradásának következménye. Az

egyéb bevételek között a működtetési szerződés 38. pontjában szereplő pénzforgalom nélküli pénzeszközátadás szerepel 69.307 eFt értékben. A tervezett kamatbevétel kis mértékben elmaradt az időarányostól a kamatszintek folyamatosan csökkenése miatt. Társasági szinten az összes bevétel 50,7 %-ra teljesült a fél év végére. A félév során számlázott lakbérek, helyiségbérleti díjak és használati díjak 0,5 %-kal (mintegy 600 eFt-tal) maradtak el a tervezettől, így gyakorlatilag időarányos teljesítést mutatnak. A támogatással épült épületekben lévő lakások után számlázott díjaknál 1,3 %-os az elmaradás, elsősorban a megüresedett lakások miatt. Közös képviselőnél a teljesítés 51,4 %, mely a megbízások számának bővüléséből, származik. Központi fűtésnek nincs nyereségtartalma, csak a fűtési tevékenység költsége számolható el árbevételként, a teljesítés 52,2 %-os. A karbantartó-gyorsjavító, építőipari részleg I. félévben 19 milliós lemaradást mutat. Ez részben az ágazatra jellemző szezonális hatás, részben a bevezetőben említett közbeszerzési pályázat csúszásának következménye. Az elszámolási rend változása erre az ágazatra kedvezőtlenül hatott, hiszen az önkormányzati épületeken végzett hibaelhárítási, karbantartási munkák már nem az árbevétel részei. Az előző évvel ellentétben nincs nagy összegű (több tíz milliós) megbízás, a tervezett árbevételt kevésbé hatékony, kisebb munkákból kell teljesíteni. A II. félévre mintegy 45 millió Ft összegű munka szerződéssel már lekötött, illetve várhatóan a kedvező ajánlatok miatt elfogadásra kerül, melynek jó része külsős megrendelés, így remélhetően az ágazat az év végére teljesíteni tudja az elvárásokat. A társaság első félévben elért adózás előtti eredménye 77.646 eFt nyereség, amely nem tartalmaz prémiumot, és nem tartalmaz értékvesztést. A szokásos vállalkozási eredmény 76.820 eFt, a pénzügyi műveletek eredménye 956 eFt, míg a rendkívüli eredmény -130 eFt. Az elért eredményből 69.307 eFt a korábbi elszámolás zárásaként keletkezett egyenleg, melyet az egyéb bevételek között szerepel. Ez az összeg nyújt majd fedezetet az éves beszámoló elkészítésekor az elszámolandó értékvesztésre. E nélkül számítva az eredmény 8.339 eFt.

A Kontakt Nonprofit Kft. I. félévi bevételei 27%-ban árbevételből, 73%-ban támogatásból származnak. Árbevétel jelentős hányada a mentori tevékenységből valamint a munkaerő-kölcsönzésből, kisebb része a szegélyezési és tuskómarási munkákból, valamint a humánszolgáltatás és a nyilvános WC üzemeltetéséből keletkezett. A támogatások között került kimutatásra a munkaügyi központtól és az önkormányzattól a közfoglalkoztatáshoz és a munkaerő-kölcsönzés működtetéséhez kapott támogatások. A Kft. 2014. I. félévi átlagléttszáma a szervezeti létszámban dolgozókéval együtt 229 fő. A város által támogatott munkaerő-kölcsönzés keretében foglalkoztatottak átlagléttszáma 18 fő. A piaci alapú munkaerő kölcsönzés keretében a Flextronics Kft-nek 3 fő munkaerőt biztosít a Kft., a kölcsönzött dolgozók 2014. I. félévi átlagléttszáma 12 főre emelkedett és további növekedésre számítunk az egyéb vállalkozások megkeresése által. Pályázati programokban 15 fő tanácsadó, mentor dolgozik. A közfoglalkoztatásban teljes munkaidőben történő foglalkoztatás valósul meg. 2014. I. félévében a közfoglalkoztatottak létszáma átlagosan 176 fő.

Kvartélyház Kft. felé egy minimális követelése van a városnak: bérleti díjról szóló számla nincs kiegyenlítve. A fizetési határideje 06.30-a volt, összege 28.851,- Ft., hitel nincs.

Az Egerszegi Sport és Turizmus Kft pénzügyi helyzete kiegyensúlyozott. Mint a Zalavizes cash-pool rendszer tagja likviditásuk folyamatosan jó, így 30 milliós folyószámlahitelkeretből 25 millió forintot a Zalavíz Zrt rendelkezésére bocsátott, csupán az első

negyedév végén állt vissza eredeti szintre a hitelkeret. Hitel és kölcsöntartozás nincs. Az önkormányzat felé nincs hitel-, kölcsön viszonyból származó fizetési kötelezettségünk.

Az alábbi táblázat mutatja a 2014. évi forgalmi adatok alapján a június 30-i kivonatos pénzügyi helyzetet: (elhatárolásokkal együtt)

		Ebből határidőn túli	%
Vevőállomány 2014. június 30-án	61 602 855 Ft	5 039 357 Ft	8,18%
Szállítóállomány 2014. június 30-án	35 495 877 Ft	5 885 873 Ft	16,58%
Bankszámla egyenleg (HUF és EUR összesen)	5 385 115 Ft		

A költségek, kiadások, ill. a bevételek alakulásának értékelése is így történik. A bevételek és költségek összességében az időarányos szint alatt teljesültek.

ezer Ft

	2014. terv	2014.I. félév	megvalósulás %
Értékesítés nettó árbevétele	272.702	134.319	49,3 %
Aktivált telj. értéke	0	0	0 %
Egyéb bevételek	44.513	21.998	49,4 %
BEVÉTELEK:	317.215	156.317	49,3 %
Anyagköltség, anyagi jellegű ráfordítások	183.998	76.628	41,6 %
Személyi jellegű ráfordítások	126.501	53.288	42,1 %
Értékcsökkenési leírás	42.610	24.804	58,2 %
Egyéb ráfordítások	5.568	1.211	21,7%
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK	358 677	155.931	43,5 %
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-41.462	386	100,9 %
Pénzügyi műveletek bevétele	566	74	13,0 %
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-10	84	-840,0 %
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	556	-10	-1,7 %
Rendkívüli bevételek	25.901	14.867	57,4%
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (EBIT)	-15005	15.243	201,6 %

2014. év első feléről összességében elmondható, hogy tendenciájában a korábbi évekhez hasonlóan alakultak a társaság számai, azok szerkezetében, összetételében azonban változás történt - az év második felében bevételi tervszámok realizálhatók.

Első Egerszegi Hitel Zrt.

A 2014 első félévi tapasztalatok a piaci szereplők részéről várakozást és kivárást mutatnak. Sok cég a tervezett fejlesztéseit a várhatóan kiírásra kerülő pályázati lehetőségekhez kívánja igazítani. Ennek megfelelően korlátozott a hiteligénylők száma.

Az üzleti terv összeállításánál a kamatkörnyezet figyelembe vett változásainak bemutatása:

	2013. év tény	2014. év terv	2014. II. negyedév
Jegybanki alapkamat:	3,4 %	2,5 %	2,3 %
JEREMIE hitel max. kamata:	6,5 %	6,5 %	6,5 %
Hitel kamat:	5,0 %	4,1 %	4,1 %
Bank lekötés kamata:	3,0 %	2,0 %	1,9 %
Refinanszírozási kamat	0,4 %	0,4 %	0,4 %
Kamatmarge	4,6 %	3,7 %	3,7 %

A pályázati kiírás alapján az ügyletnagyság 50 millió forintban van maximálva. Az üzleti terv számításnál figyelembe vett átlagos hitelnagyság beruházási hitel esetében 40 millió, forgóeszköz hitel esetében 8 millió forint, azonban az eddig felkeresett mintegy kétszáz vállalkozással folytatott tárgyalás és a benyújtott kérelmek alapján eddig kisebb összegű hitel igények jelentkeztek.

Tervezett kihelyezés	2013. év tény	2014. év terv	2014. II. negyedév
Mikro 1. Forgóeszköz (db)	1	25	3
Mikro 2. Beruházás (db)	0	8	3

Kölcsöntőke törlesztése	2013. év tény	2014. év terv	2014. II. negyedév
Mikro 1. Forgóeszköz (db)	0	3	3
Mikro 2. Beruházás (db)	0	0	0

Veszteséges ügyletek	2013. év tény	2014. év terv	2014. II. negyedév
Mikro 1. Forgóeszköz (db)	0	0	0
Mikro 2. Beruházás (db)	0	0	0

A Társaság bevételi tervét az alábbi táblázat mutatja.

Bevétel hitelezési tevékenységből

eFt

	2013. év tény	2014. év terv	2014. II. negyedév
Saját tőke	290 000	290 000	290 000
Refinanszírozási hitel	6 000	344 334	83 610
Hitel tőke	6 000	634 334	373 610
Kihelyezett mikro hitel I.	0	150 000	63 000
Kihelyezett mikro hitel II.	6000	200 000	21 766
Kölcsöntőke esedékes törlesztése	0	11 666	7 156
Éves kihelyezett tőke	6 000	338 334	84 766

Halmazott kihelyezett tőke	6 000	344 334	83 610
----------------------------	-------	---------	--------

Kihelyezett kölcsön kamata	8	7 182	1 142
Bírálati díj bevétel	150	1 650	150
Összes kamat és kamatjellegű bevétel	158	8 832	1 292

Bevételek lekötésből

	2013. év tény	2014. év terv	2014. II. negyedév
Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	8 352	12 042	4 223
Ebből - lekötésből származó	8 194	4 860	3 081
- hitelezési tevékenységből származó	158	7 182	1 142

Tárgyévben benyújtott hitelkérelmek össz értéke 174.958 eFt, a jóváhagyott kérelmeké 124.058 eFt, a megkötött hitelszerződés 103.458 eFt volt. Ebből az első félévben 84.766 eFt-ot hívtak le, míg tőketörlesztésre 7.156 eFt-ot fizettek be ügyfeleink, így a fordulónapon fennálló hitelállomány 83.610 eFt. A fennálló hitelállományhoz mérten magas tőketörlesztés oka a forgóeszköz hitelek magas aránya.

Az első félév 4.223 eFt-os kamatbevételéből 1.142 eFt származott kihelyezett hitelek után járó kamatfizetésekből, 3.081 eFt a lekötött betétek kamataiból, Az egyszeri díjbevételek összege 150 eFt, közvetített szolgáltatások össz értéke 38 eFt.

A Társaság kiadásai közt a legjelentősebb költségelemet a személyi költségek jelentik. A tárgyidőszak bérköltségei nem tértek el a tervtől.

Havi bruttó bér és tiszteletdíj (eFt)	2013. év tény	2014. év terv	2014. II. negyedév
Ügyvezető	450	450	450
Termékfelelős	350	368	368
Titkárságvezető	250	263	263
Monitoring menedzser	0	0	0
Végrehajtási menedzser	0	0	0
Belső ellenőr	100	105	105
Igazgatóság Elnöke	0	0	0
IT tag	0	0	0
FB Elnök	90	90	90
FB tag	80	80	80

A tervezett létszám adatok és havi költségek figyelembevételével számított költségek bemutatása:

Személyi jellegű ráfordítások (eFt)	2013. év tény	2014. év terv	2014. II. negyedév
-------------------------------------	------------------	------------------	-----------------------

Éves bér és bérjellegű költség	11 158	18 000	8 666
Prémium	0	4 830	0
Juttatás	552	1 200	491
Kifizetői járulékok	3 171	5 130	2 451
Személyi jellegű ráfordítások összesen	14 881	29 160	11 608

A személyi jellegű ráfordítások előzetes tervhez viszonyított 7.124 eFt-os költségcsökkenése az IG tiszteletdíjról való lemondása, valamint a cégvezető bérének előző évi szinten tartásának eredménye. A Társaság 2014-ben nem tervez beruházást.

Költség fajta/ Évek	2013. év tény	2014. év terv	2014. II. negyedév
Irodaszer, Nyomtatvány	543	240	181
Pályázati díj	0	0	0
Fenntartási anyag	174	0	0
Iroda fenntartási díj	804	1 600	760
Karbantartási költség	1 062		
Vagyon biztosítás/felelősségbiztosítás	0	120	0
Felelősségbiztosítás (vezető tisztviselők)	0	1 145	116
Telefon	103	200	84
Informatikai szolgáltatás	1 674	4 300	2 257
- Ebből KHR díj:	544	1 040	
Könyvelés, pénzügyi szolgáltatás	920	1 104	552
Könyvvizsgálat	572	764	381
Ügyvédi díj	745	900	0
Végrehajtási díjak	0	0	0
Karbantartás (irodagép)	80	80	0
PR, marketing	53	1 000	699
Belföldi kiküldetési költség	77	480	5
Postai költségek	21	60	8
Közjegyzői díjak	5	30	31
Egyéb szolgáltatások (bankköltség)	191	450	275
Anyagjellegű szolgáltatás összesen	7 024	12 773	5 349
Személyi jellegű ráfordítások	14 881	29 160	11 608
Általános Igazgatási költségek	21 905	41 933	16 957
PSZÁF Felügyeleti díj 50eFt/név+MF*0,0002	11	50	0
Iparüzési adó	149	320	75
Tagsági díjak (KHR)	0	0	0
Egyéb ráfordítások	1 295	370	38
- Ebből önkormányzatnak utalás	1 241	0	0
ÖSSZES KÖLTSÉG	23 200	42 303	17 070

A költségek alakulása időarányosan a tervezett szinten belül maradnak, a legjelentősebb és előre jól kalkulálható költségelemek nem lépik túl a közgyűlés által jóváhagyott keretet. Ez

alól kivétel lehet a reklámköltség, mivel a tapasztalatok szerint az előre meghatározott keret csak nagyon szűk lehetőséget biztosít a cég és a termék hirdetésére. A legnagyobb mértékű eltérést az informatikai szolgáltatás sor mutatja. Ezen a soron szereplő költségtételeket volumenük miatt külön táblában mutatjuk be.

Szállító		Havi díj	Éves költség
Credinfo	bac office	127.000,-	
Microsec	aláírás hitelesítés	5.715,-	
BISZ	KHR	74.930,-	
GIRO	KHR	11.684,-	
Zalaszám	szerver bérlet	133.985,-	803.910,-
Összesen:		353.314,-	2.256.918,-

Zala-Depo Kft.

Társaságunk tevékenységében 2014.1. félévében – a tervekkel ellentétben - nem történt jelentős változás az előző évhez képest. Mivel a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft működéséhez szükséges engedélyk megszerzése még folyamatban volt a tárgyidőszakban, ezért – a módosított jogszabályoknak megfelelően – társaságunk látta el a hulladékgazdálkodási közszolgáltatói feladatokat Zalaegerszegen és a szerződött vidéki településeken 2014. június 30-ig.

A Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. az előírt engedélyk megszerzése után közszolgáltatási szerződést kötött Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzatával. A Közszolgáltató Kft. által kiírt közbeszerzési eljárásn a Zala-Depo Kft. nyerte el 2014. július 1-étől számított egy éves időtartamra a közszolgáltatási feladatok alvállalkozás keretében történő elvégzésének lehetőségét.

Azokon a vidéki településeken, ahol a Zala-Depo Kft. közszolgáltatási tevékenységet látott el 2014. június 30-ig, a két cég közös ajánlattevőként indult a közbeszerzéseken, pályázatokon. Az így megkötött szerződésekben a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. szerepel kijelölt közszolgáltatóként, a Zala-Depo Kft pedig teljesítési segédként.

FORGALMI TERVEK ÉRTÉKELÉSE MENNYISÉGBEN ÉS FORINTBAN

<i>Megnevezés</i>	<i>2013.évi tény (eFt)</i>	<i>2014.évi terv (eFt)</i>	<i>2014. 1. f.évi tény (eFt)</i>	<i>Tárgyidőszak/ Bázis (%)</i>	<i>Tárgyidőszak/ Terv (%)</i>
Árbevétel	1.584.417	1.605.434	759.340	47,93	47,30

<i>Megnevezés</i>	<i>Előző év</i>	<i>Tárgyidőszak</i>	<i>Tárgyidőszak/ bázis (%)</i>
Depónián fogadott hulladék mennyisége (tonna)	32.033	15.802	49,33
A ZALA-DEPO Kft által a zalaegerszegi depóniára beszállított hulladék (tonna)	25.897	13.303	51,37
Szelektíven begyűjtött, illetve kezelésre átvett hulladék	12.238	6.541	53,45

mennyisége (törmelékhasznosítás nélkül) (tonna)			
Közszolgáltatás keretében rendszeres hulladékszállítással ellátott lakosok száma	98 ezer fő	97 ezer fő	98,98

A depónián fogadott hulladékok mennyiségében tapasztalt - előre tervezett - visszaesést az okozza, hogy az inert anyagok és biohulladékok beszállítását csökkenteni kívántuk a bevezetett lerakási járulék hatásának mérséklése érdekében, illetve a díjnövekedés a külső beszállításokra is negatívan hat.

A depó működését szabályozó környezetvédelmi engedélyben olyan módosítást kezdeményeztünk, amelynek következményeként a lerakóterületen járműközlekedés céljából felhasznált építési törmelék nagy része hulladékhasznosításként kerül elfogadásra. Az így hasznosított minősített anyagok már nem számítanak bele a lerakott mennyiségbe, tehát nem részei a lerakási járulék alapjának.

A saját beszállításnál tapasztalható növekedés részben a MÜLLEX Közszolgáltató Kft. részére végzett alvállalkozásból származik, részben pedig a települési lomtalanítások döntően I. féléves lebonyolításából.

A szelektíven gyűjtött hulladékok mennyiségénél jelentkező növekedés oka, az ipari eredetű hulladékok átvételében tapasztalható bővülés.

A közszolgáltatással ellátott lakosságzámban jelentkező csökkenés oka, hogy 5 település (Szarvaskend, Halastó, Győrvar, Hegyhátszentpéter, Petőmihályfa, Pácsony) esetében lejárt a közszolgáltatási szerződés hatálya és ezen önkormányzatok már nem a Zala-Depo Kft-vel kötöttek új szerződést. A fenti települések közül kettő esetében a Társaság alvállalkozóként végzi tovább a települési hulladékkezelést a MÜLLEX Közszolgáltató Kft. részére. A korábbi „saját” szolgáltatási területen végzett alvállalkozáson felül, további, 18 - a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. szolgáltatási területével határos - településre vonatkozó alvállalkozási szerződés került megkötésre a MÜLLEX Közszolgáltató Kft-vel.

BERUHÁZÁSI, FEJLESZTÉSI ÉS FENNTARTÁSI TERV ÉRTÉKELÉSE

Megnevezés	2013.tény (eFt)	2014.terv (eFt)	2014 I.félévi tény (eFt)	Index (%)	
				Bázishoz	Tervhez
Beruházás	44.065	68.500	10.189	23,13	14,88
- tárgyi eszköz	44.065	66.000	10.189	23,13	15,44
- kísértékű hulladék- tároló edényzet		2.500			
Rekonstrukció					
Felújítás	17.088		7.606	44,51	
Pénzátadás					
Összesen	61.153	68.500	17.795	29,10	25,98

A 2014. évi fejlesztési terv 25,98%-ban teljesült az I. félévben.

Az alábbi fejlesztések valósultak meg:

- A folyamatban lévő depo bővítés engedélyeztetésére, vizsgálati díjaira 1,0 millió Ft került kifizetésre.
- 1 db UNOMOG 100 típusú hulladékszállító tehergépjármű üzembehelyezése 3,6 millió Ft.
- Az útépitési tevékenységhez 1 db lapvibrátor beszerzése 290 ezer Ft.
- A javítási, karbantartási munkák elvégzéséhez összesen 314 ezer Ft összegben eszközök (sarokcsiszoló, léghurkoló, ütvefűrőgép, szűrő, kompresszor, hegesztőberendezés) vásárlása.
- 1 db személyi számítógép tartozékokkal 231 ezer Ft-ért, monitor 28 ezer Ft-ért.
- 1 db digitális másológép 361 ezer Ft értékben.
- Egyéb irodai eszközök (laminológép, irodaszékek, telefonok, számítógép) 250 ezer Ft értékben.
- A központi irodaházban kialakításra került egy tárgyaló. Teljes berendezéssel együtt összesen 2,7 millió Ft-ba került. A művezető részére berendezésre került egy iroda összesen 85 ezer Ft összegben.
- A laktanyai telephelyen és a központban is felújításra, átalakításra kerültek a szociális helyiségek (fürdő, öltöző) összesen 584 ezer Ft összegben.
- Felújítást 2014. évre nem terveztünk. Az I. félévben azonban a tehergépkocsik felújítására 6,1 millió Ft-ot, a törőgép felújítására 965 ezer forintot fordítottunk. Egy hulladékszállító gépjárműre történő konténeremelő szerkezet ráépítése 1,2 millió Ft-ba került.

Az üzleti tervben szereplő csurgalékvíz medence építése még nem kezdődött el, mert az Önkormányzat által indított kisajátítási eljárás még folyamatban van.

EREDMÉNYTERV ÉRTÉKELÉSE

BEVÉTELEK

A tervben szereplő 1.611.304 eFt-os bevételi előirányzatból 768.776 eFt realizálódott, ami 47,71 %-os teljesítést jelent.

Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele a terhez képest 47,30 %-ban teljesült.

A bevétel elmaradás okai:

- Az Országos Hulladékgazdálkodási Ügynökség részéről jelenleg vitatott a Zala-Depo Kft. 2014. I. félévi közszolgáltatói státusza, ebből kifolyólag elutasításra került a közszolgáltatói szelektív hulladékgyűjtés után járó költségtámogatás folyósítása. (Azon állami szerv, amely részére a közszolgáltatási tevékenység miatt felügyeleti díjfizetést kellett teljesíteni, nem vitatta ezen státuszt.)

- Az útépitési és karbantartási, illetve a síkosságmentesítési tevékenység árbevétele időarányosan elmaradt a tervezettől. Szintén elmaradás tapasztalható a nem közszolgáltatás keretében végzett, nem hasznosítható hulladékok kezelésében.
- A fenti árbevétel kieséseket részben sikerült kompenzálni az ipari hulladékok nagyobb volumenű hasznosításával, illetve a MÜLLEX Közszolgáltató Kft. részére történő alvállalkozási tevékenységgel.

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek tervhez képest 458,96 %-ban teljesültek.

A káreseményekkel kapcsolatban kapott térítések összege 898 eFt volt. (pl. Vihar okozott kárt a műhelytetőben.)

A fizetési felszólítóknak kiterhelt felszólítási költség és késedelmi kamat befizetésekből 1.373 eFt bevételünk származott. A tervvel ellentétben 1. félévben még közszolgáltatók voltunk, így a fizetési felszólítók költségei és bevételei is nálunk realizálódtak.

Pénzügyi műveletek bevételei

Tárgyidőszakban 759 eFt kamatbevételt értünk el.

A realizált árfolyamnyereség összege 4,2 millió Ft.

Rendkívüli bevételek

Tárgyidőszakban a Collect Hungária Kft-ben a törzstőke leszállításra került. Emiatt társaságunk 1.450 eFt értékű üzletrészenek értéke 300 eFt-ra csökkent. Az üzletrész értéke társaságunk részére visszafizetésre került.

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

Az üzleti tervben szereplő költségek és ráfordítások együttes összege 1.590.999 eFt, a 2014.1. félévi tényadat 739.509 eFt, ami 46,48 %-os teljesítést jelent.

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások a terhez képest 49,18 %-ban teljesültek.

Az anyagköltség a tervnek megfelelően alakult.

Az igénybevett szolgáltatások összege 58,91 %-os mértékben teljesült. A tervvel ellentétben társaságunk 2014. 1. félévében még közszolgáltatóként működött, emiatt az ISPA használati díj költségként jelentkezett a tárgyidőszakban.

Az egyéb szolgáltatások értéke 85,24 %-ban teljesült. A túlteljesítés oka, hogy a tervtől eltérően a tárgyidőszakban közszolgáltatási tevékenységet is végzett társaságunk, ezért az Energia Hatóságnak közszolgáltatóként fizetendő felügyeleti díj (4,7 millió Ft) költségként merült fel. Tervezen felüli költségként jelentkezett 2014. 1. félévében a lakossági csekkes kiszámlázással kapcsolatos postai közreműködési díj (3,1 mFt) is.

Az eladott áruk beszerzése értéke 1,9 millió Ft volt. Itt mutatjuk ki a változatlan formában értékesített fém és elektronikai hulladék és az eladott komposztáló edény beszerzési értékét. Jelentős az elmaradás a tervhez képest, mert tervezés időpontjában még az volt az álláspont, hogy a Közszolgáltató Kft január 1-vel kezdi meg tevékenységét, és a szelektív hulladékot teljes egészében megvásárolja tőle a Zala-Depo Kft.

Az eladott, közvetített szolgáltatások értéke 8,03 %-ban teljesült a tervhez képest. Az alacsony teljesítést az okozza, hogy a síkosság-mentesítéshez tervtől eltérően nem vettünk igénybe alvállalkozókat.

Személyi jellegű ráfordítások

Ezen a címen társaságunk 2014. évre 504.924 eFt-ot tervezett. A tényadat 2,47 %-kal marad el az időarányos tervtől.

A bérköltség 2,92 %-kal marad el a tervtől. Ennek oka, hogy az ügyvezető prémiumkiírása időarányosan nem teljesült, valamint az, hogy a tervben szereplő béremelés még nem került végrehajtásra.

A személyi jellegű egyéb kifizetések értéke 2,86 %-kal haladja meg a tervet. A terv feletti teljesítés oka, hogy a tárgyidőszakban a dolgozóknak juttatott étkezési utalvány összege 8 eFt-ra nőtt.

Bérráfordítások: Teljesítés 48,81 %. A bérköltség terv alatti és a személyi jellegű kifizetések kis mértékű terv feletti teljesülése miatt ennek összege is elmarad az időarányos tervtől.

Értékcsökkenési leírás

Összege a terv szerint alakult. A teljesítés 51,65 %-os.

Aktivált saját teljesítmények értéke

A saját termelésű készletek értékében tárgyidőszakban 27,5 millió Ft növekedés következett be. A komposzt készlet értéke 5,6 millió Ft-tal, a laktanyában és a válogatócsarnokban tárolt papír, műanyag és építési hulladékok készletértéke pedig 24 millió Ft-tal nőtt az előző évhez képest. A fém és elektronikai hulladék készlet értéke tárgyidőszakban 1,9 millió Ft-tal csökkent.

A készletnövekedések fő oka, hogy a közszolgáltatás keretében begyűjtött hulladékok feldolgozásából származó anyagok nem kerültek át a Közszolgáltató Kft. tevékenységi körébe.

Részben vagy egészben saját előállításban valósult meg 10 db tehergépkocsi felújítása, a művezetői iroda kialakítása és a műanyagüzemben és a központi telephelyen lévő öltözők felújítása valamint a központi irodaépületben egy tárgyaló kialakítása. Ezek értéke összesen 6 millió Ft.

Egyéb ráfordítások

A tervhez képest 50,45 % a teljesítés. A lerakási járulék 4,7 millió Ft-tal haladja meg az időarányos tervet, tárgyidőszaki összege 92,7 millió Ft. Az iparüzési adó és innovációs járulék

viszont az alacsonyabb árbevétel miatt elmarad a tervtől. Tervet meghaladó a tárgyidőszaki, követelések után elszámolt értékvesztés is.

Pénzügyi műveletek ráfordítása

A pénzügyi műveletek ráfordítása a tervhez képest 10,62 %-ban teljesült. Ennek oka, hogy az üzletrészvásárlással kapcsolatban felvett hitel június 04-én került folyósításra, így a hitelkamat tárgyidőszaki összege – a tervezettnél alacsonyabb - 2,9 mFt.

Rendkívüli ráfordítások

A Collect Hungária Kft-ben lévő üzletrészünk értékének leszállítása került itt kimutatásra. Emiatt társaságunk 1.450 eFt értékű üzletrészének értéke 300 eFt-ra csökkent.

EREDMÉNY

Társaságunk 2014. 1. félévben 16.189 eFt mérleg szerinti eredményt ért el.

2014.1. félévben társaságunk az alábbi befizetéseket teljesítette a tulajdonos felé:

- Depo használati díj:	25.000 eFt
- zalaegerszegi helyi iparüzési adó	9.362 eFt
- zalaegerszegi gépjárműadó	3.920 eFt

Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft.:

A Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft 2013. évben elkezdte a működéshez szükséges engedélyek megszerzését. Az engedélyezési folyamat elhúzódása miatt azonban az engedélyek megszerzése 2014.1. negyedévére esett.

Társaságunk jelenleg az alábbi engedélyekkel rendelkezik:

- Gyűjtési engedély Nyugat-dunántúli KÖF (megszerzés időpontja: 2014.01.23.)
- Jóváhagyott Hulladékgyűjtési és kezelési terv Országos KTVF (2014.01.27.)
- Országos szállítási engedély Országos KTVF (2014.02.05.)
- Közszolgáltatási engedély Országos KTVF (2014.02.05.)
- OHÜ Minősítés OHÜ Országos Hulladékgyűjtési és kezelési terv Országos KTVF (2014.03.06.)

Az engedélyek megszerzése után ZMJV Közgyűlése 2014. április 17-i ülésén döntött arról, hogy in-house szerződést köt a 100 %-os tulajdonában álló Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft-vel a város közigazgatási területén történő hulladékgyűjtési és kezelési közszolgáltatás ellátására. A szerződés 2014. május 5-én aláírásra került, 2014.július 1-ei kezdéssel egy éves időtartamra.

Mivel társaságunk nem rendelkezik eszközökkel és dolgozókkal, és rövidtávon nem is tervezzük a hulladékgyűjtési és kezelési kapacitások kiépítését, emiatt a feladatok ellátását alvállalkozó igénybevételeivel kívántuk megoldani.

Az erre vonatkozó közbeszerzési eljárás 2014. május 27-én kiírásra került. A több lépcsőben lefolytatott gyorsított eljárást követően a 2014. június 27-i ajánlat elbíráláson az alvállalkozói munkát a Zala-Depo Kft nyerte el. 2014. július 1-vel pedig megkötésre került az alvállalkozói

szerződés a Zalai Közszolgáltató Kft. és a Zala-Depo Kft között, Zalaegerszeg város hulladékgazdálkodási közszolgáltatásának ellátására vonatkozóan.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység végzésének feltételeit 2013. január 1-től a Hulladékokról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény („Ht.”) szabályozza. A Ht. 90 § (8) bekezdés szerint: „Az e törvény szerinti hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződést a települési önkormányzat a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási engedéllyel és az OHÜ által kiállított minősítő okirattal rendelkező gazdálkodó szervezettel legkésőbb 2014. július 1-ig megkötöti. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatást 2014. július 1-jétől csak az a nonprofit gazdasági társaság végezhet, amely hulladékgazdálkodási közszolgáltatási engedéllyel és az OHÜ által kiállított minősítő okirattal rendelkezik, valamint a települési önkormányzattal - az e törvény hatálybalépését követően és az OHÜ által kiállított minősítő okirat birtokában - hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződést kötött”.

Látható, hogy a Ht. szigorú feltételeket állított fel a közszolgáltatás végzését ellátni kívánó gazdasági szereplők részére, melyeknek 2014. július 1.-től meg kell felelni (meghatározott tulajdonosi szerkezet, nonprofit cégforma, a közszolgáltatáson kívül egyéb hulladékgazdálkodási tevékenység végzésének tilalma, új típusú hatósági engedélyek megszerzése, stb.).

A Zala-Depo Kft. nem rendelkezik a Ht. által előírt engedélyekkel és minősítéssel, a közszolgáltatás végzésére csak 2014.06.30.-ig jogosult a Ht. szerint.

Tekintettel arra, hogy a közszolgáltatási feladatot minden településen 2014. július 1-től el kell látni - hiszen a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás teljesítése csak törvényben vagy kormányrendeletben meghatározott esetekben szüneteltethető (Ht. 34. §. (8)), így akár 1 napra sem maradhat ellátás nélkül a közszolgáltatás - a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. felvette a kapcsolatot az összes, Zala-Depo Kft-vel szerződésben álló önkormányzattal a közszolgáltatás július 1.-től történő ellátása érdekében.

A tárgyalások eredményesek voltak, így Zalaegerszegen kívül az összes többi, szám szerint további 64 településsel sikerült megállapodni a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásáról 2014. július 1. napjától.

A kötelezően ellátandó közszolgáltatás elvégzése mellett társaságunk el kívánja látni üzleti partnereinél az elkülönítetten gyűjthető, újrahasznosítható hulladékok gyűjtését és kezelését is. Ezek a hulladékok a 2012. évi CLXXXV. törvény szerint a közszolgáltatónak is átadhatók, de a törvény más megoldást is enged a piaci résztvevőknek. Társaságunk az újrahasznosítható hulladékok minél nagyobb arányú kezelésével tudja javítani eredményességét.

A Zala-Depo Kft. alvállalkozói tevékenysége kiterjed a többi önkormányzattal megkötött közszolgáltatási szerződésben vállalt feladatok ellátására is.

EREDMÉNYTERV ÉRTÉKELÉSE

Mivel a társaságunk a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységét 2014. július 1-vel kezdte meg, ezért 2014. 1. félévében minimális bevétele és költsége merült fel.

BEVÉTELEK

Értékesítés nettó árbevétele

Társaságunk 2014. 1. félévben 60 eFt árbevételt realizált. Ez a közbeszerzési dokumentáció díjának kiszámlázásából származott.

Egyéb bevételek

A kerekítésből származó egyéb bevétel mindössze 1 eFt volt.

Pénzügyi műveletek bevételei

Összege tárgyévben 0 Ft.

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagköltség összege mindössze 7 eFt volt. Ez a tárgyidőszaki nyomtatványbeszerzés költsége.

Az igénybevett szolgáltatások összege 481 eFt. Itt tartjuk nyilván az irodabérlet, a mobiltelefon, az igénybevett adminisztrációs tevékenység, a könyvvizsgálat és a vállalatirányítási rendszer követési díját.

Az egyéb szolgáltatások értéke 973 eFt. Itt szerepelnek az engedélyeztetés során befizetett igazgatási szolgáltatási díjak, illetékek, a banki költségek és a tevékenység felelősségbiztosításának díja.

Személyi jellegű ráfordítások

A béreköltség soron 656 eFt szerepel. 2014. április 18-ig egy fő közszolgáltatási vezetőként állt rész munkaidős munkaviszonyban. 2014. április 18-tól az új ügyvezető béreköltsége jelenik meg ezen a soron.

A személyi jellegű egyéb kifizetések értéke 88 eFt. Itt kerül kimutatásra az étkezési utalvány értéke, a felvett napidíj valamint a kifizető által teljesített szja.

Bérráfordítások: A béreköltség és személyi jellegű juttatások utáni járulékok összege szerepel ezen a soron.

Értékcsökkenési leírás

Összege 62 eFt, ami az elmúlt évben beszerzett cégtábla és vállalatirányítási szoftver értékcsökkenése.

Aktivált saját teljesítmények értéke

Összege tárgyévben 0 Ft.

Pénzügyi műveletek ráfordítása

2014. 1. félévben értéke 0 Ft.

EREDMÉNY

Társaságunk 2014. 1. félévében 2411 eFt veszteséget realizált, mely teljes egészében az engedélyezési folyamat és a minimális működés negatív eredménye.

Társaságunk tulajdonosa, ZMJV Önkormányzata 2014 januárjában pályázatot nyújtott be a Minisztériumhoz a közszolgáltatás többletköltségeinek kompenzálására. A pályázat 2014 júliusában forráshiány miatt elutasításra kerül.

A közszolgáltatók, jelenleg veszteségeiket egy, a szükségellátásra vagy ideiglenes ellátásra irányuló kijelölési eljárás keretében, a díjjal nem fedezett többletköltségek igénylése által tudják kompenzálatni, illetve a közszolgáltatási díj kompenzációjára kiírt – már beadott, vagy a jövőben megjelenő esetleges új - pályázaton tudják továbbra is igényelni.

ZTE-Sportszolg Kft.:

A ZTE-SPORTSZOLG Kft. 2014. március 5-én kelt a Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének 27/2014 (III.05)-i határozatával elfogadott alapítói okirat alapján 3.000.000 Ft törzstőkével és 47.000.000 Ft jegyzett tőkén felüli pénzbeli vagyoni hozzájárulással.

A társaságot a Cégbíróság 20-09-074185 cégjegyzékszámmon 2014. március 18-án az alapítói okiratban szereplő 3.000.000 Ft jegyzett tőkével , 8900 Zalaegerszeg, Kossuth Lajos utca 17-19 székhelycímmel, 7010'08 üzletvezetés főtevékenységgel jegyezte be.

A társaság ügyvezetője a Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének 27/2014 (III.05)-i határozata alapján Devecz Miklós, aki az ügyvezetői feladatok ellátását 2014. június 30. napjáig díjazás nélkül látta el. Ezen határozat alapján került megválasztásra a társaság 3 főből álló Felügyelő Bizottsága és a társaság könyvvizsgálója Borsosné Pál Ildikó személyében.

A társaságnak az alapítástól kezdődően 2014.06.30-ig terjedő időszakban árbevétele nem keletkezett. A társaság tulajdonosa (ZMJV Önkormányzata) 2014. április 30-án a társaság OTP Bank Nyrt-nél vezetett bankszámlájára történő átutalással rendelkezésre bocsátotta a 3.000.000 Ft jegyzett tőkét és a 47.000.000 Ft jegyzett tőkén felüli vagyont, amely tőketartalékba helyezésre került.

A társaság az alakulással kapcsolatos adóhatósági (NAV, önkormányzat), kamarai és a KSH felé történő bejelentkezési, adatszolgáltatási kötelezettségeinek eleget tett. A Zala Megyei Kereskedelmi és Iparkamara felé az 5.000 Ft kamarai hozzájárulást megfizette.

2014. március 14-én kelt Részvény adásvételi szerződés alapján a társaság 1.920 Ft vételáron a ZTE FOOTBALL CLUB Zrt. 15.090 db részvényét vásárolta meg Nagy Ferenc és Nagyné Nagy Teréz magánszemélyektől. Ezzel a ZTE FC Zrt-ben (15090/19369) 77,908 %-os tulajdonjogot szerzett. A részvény ellenértékének kiegyenlítésére 2014.04.30-án került sor banki átutalás formájában.

A társaság tulajdonosának 74/2014 (V.15.) határozata alapján 2014. május 23-án adásvételi szerződés jött létre a „PHAROS” ’95 Kft-vel a ZTE FC Zrt. 9.685 db részvényének értékesítésére 15.980.250 Ft vételáron. A vételár kiegyenlítését a vevő banki átutalással 2014. május 23. napján rendezte. A társaság a részvényekre jutó 1.232 Ft beszerzési érték könyvekből való kivezetésével 15.979.018 Ft részvényértékesítésből származó pénzügyi eredményt ért el. A társaság a Lauf B Kft-től 1 Ft részvényenkénti jelképes vételárért 2014.05.20-án kelt adásvételi szerződés alapján 20 db részvényt szerzett a ZTE FC Zrt-ben. A részvény vásárlások-eladások eredményeként 2014.06.30-án a ZTE-SPORTSZOLG Kft. 5.425 db részvényvel rendelkezik a ZTE FC Zrt-ben, amely (5425/19369) 28%-os tulajdonosi részesedést jelent.

A ZTE FC Zrt. részére a tulajdonszerzést követően 2014. május 9-én 20.000.000 Ft tagi kölcsön nyújtására került sor banki átutalás formájában. A tagi kölcsön feltételei: lejárat a kölcsön nyújtásának napját követő 1 éven belül. Kamat: jegybanki alapkamat + 5%, egyéb költség: 6.185 Ft (betét felmondás banki költsége)

A szabad pénzeszközöket a társaság az OTP Bank Nyrt-nél lekötött betétként helyezte el, 2014.06.30-án a lekötött betét állománya 45.907.232 Ft, a lekötésekből 2014.06.30-áig származó kamatjellegű bevétel 7.233 Ft. A folyószámlán lévő szabad pénzeszköz 2014.06.30-án 61.056 Ft.

Működés során felmerült költségek: könyvelési díj 50.000 Ft, hatósági díj (kamarai hozzájárulás: 5.000 Ft), bankköltség 6.275 Ft. Egyéb ráfordítások: adóigazolás illetéke (NAV + önkormányzati), társasági szerződés módosítás illetéke összesen: 11.000 Ft

Kötelezettségek: szállítói állomány 63.500 Ft (könyvelési díj) és egyéb kötelezettség: a társaság az 5.000 Ft-os illetékbélyeg készpénzben történő kifizetéséhez 5.000 Ft kölcsönt vett fel a ZTE FC Zrt-től.

Követelések : 20.000.000 Ft tagi kölcsön és 13.500 Ft Áfa követelés.

Városgazdálkodási Kft.:

A Városgazdálkodási Kft. 2014. I. félévi feladatainak körét Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött közszolgáltatási szerződések határozták meg, az eredményességet döntő mértékben befolyásolták a városüzemeltetési feladatok ellátására biztosított költségvetési keretösszegek, illetve a kapcsolódó rendeletekben meghatározott díjtételek.

A közszolgáltatási feladatokon túlmenően nem elhanyagolható a társaság külső piaci munkáinak szerepe, amelynek részarányát folyamatosan igyekszik növelni.

I. A gazdálkodás értékelése

Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele 2014. I. félévében 413.773 eFt-ot tett ki, amely az éves terv 59,87 %-a, az időarányos tervteljesítés (50 %) tekintetében 9,87 %-pontos túlteljesítést mutat. 2013. I. félévéhez viszonyítva a társaság a tárgyidőszakban 11,91 %-kal több árbevételt realizált.

Az árbevétel összetételét az alábbi táblázat tartalmazza.

Megnevezés	Tény eFt 2014. I. félév	Bázisidőszak (2013. I. félév)		Éves terv (2014. év)	
		eFt	%	eFt	%
Közterület kezelés	164.382	151.110	108,78	281.937	58,30
Kegyelet	79.151	72.928	108,53	132.000	59,96
Parkolás	165.600	137.815	120,16	262.197	63,16
Egyéb	4.640	7.885	58,85	15.000	30,93
Összes árbevétel	413.773	369.738	111,91	691.134	59,87

A közterület és parkfenntartási üzletág árbevétele az időarányos tervhez képest 8,30 százalékpontos, a bázisidőszak viszonylatában pedig 8,78 %-os túlteljesítést mutat. Az árbevétel kedvező alakulásában a szezonális, az időjárási helyzet, illetve a külső vállalozási munkák hatása jelentkezik.

A kegyeleti ágazat az I. félévben az éves árbevételi tervének 59,96 %-át teljesítette. A tárgyidőszakban az árbevétel egyrészt a sírhelyek értékesítéséből, másrészt a kegyeleti szolgáltatás árbevételéből tevődött össze. A tervteljesítés mértéke elsősorban a temetések számának, ezáltal a kegyeleti szolgáltatásból származó árbevétel növekedésével magyarázható. A szolgáltatás árbevételének alakulására jelentős hatással van a temetkezési szokások változása, amelynek eredményeképpen az igények folyamatosan az alacsonyabb szolgáltatási díjjal bíró urnás temetések irányába tolódik el.

2013. január 1-től az önkormányzat a fenntartási és üzemeltetési feladatok ellátásáért nem fizet vállalozási díjat és nem számlázza be a társasághoz a beszedett sírhely megváltási díjakat. Az érvényben lévő szerződés alapján a tulajdonos a társaság által beszedett árbevételt a költségek finanszírozására a Városgazdálkodási Kft-nél hagyja és a költségvetésben működési támogatást különít el a költségek szükség szerinti támogatására. Ennek összege 2013. és 2014. évekre egyaránt 17.000 eFt. Az elszámolás utólagosan a tényadatok alapján történik, 2014. I. félévre a kimutatás elkészítése folyamatban van.

A parkolási tevékenység az éves terv viszonylatában 63,16 %-os teljesítést ért el. Az árbevétel realizálása azonban a bérletértékesítések miatt jelentős szezonálisitást mutat, így az időarányos tervteljesítés vonatkozásában egyértelmű túlteljesítésről még nem beszélhetünk.

Az üzletág a tárgyidőszakban a bázishoz képest 20,16 %-kal magasabb árbevételt ért el, amelyből már következtethető az éves terv várható túlteljesítése, de adódhatott a bérletvásárlási szokások változásából is. Az árbevétel alakulására hatással lehetnek továbbá az időjárási viszonyok, a Parkolóház javuló kihasználtsága, illetve a Dísz tér átépítése, valamint a Kórház építkezése is.

A társaság egyéb árbevétele 4.640 eFt-ot tett ki a tárgyidőszakban, döntő mértékben üzlethelyiségek bérbeadásából származik.

Egyéb bevétel

A társaság 2014. I. félévében 9.128 eFt egyéb bevételt ért el, amelyből 4.412 eFt a közfoglalkoztatás támogatása, 3.198 eFt pedig káreseményekhez kapcsoló, biztosító által fizetett kártérítés.

Az éves terv 20.989 eFt, a bázisidőszak tényadata pedig 999 eFt-ot tett ki. Az éves terv összegéből 17.000 eFt a temetők fenntartásának és üzemeltetésének működési támogatására előirányzott összeg. Az I. félév vonatkozásában a támogatási igény augusztus hónapban kerül kimutatásra. Számviteli elszámolása a pénzügyi teljesítéssel egy időben történik.

Költségek és ráfordítások

A társaság üzemi tevékenysége során az I. félévben mindösszesen 376.669 eFt ráfordítás merült fel, amely az éves tervben prognosztizált 705.534 eFt összköltség 53,39 %-a. Az üzemi szinten jelentkező költségek, ráfordítások az időarányos mértéket 3,39 %-ponttal ugyan meghaladják, alakulásukat azonban nagymértékben befolyásolta az árbevétel realizálásának szezonálisága, illetve az elszámolásokból adódó követése. A költséggazdálkodást a társaság vezetése szigorú kontroll alatt tartja.

A bázisidőszakban az üzemi tevékenység során 343.552 eFt ráfordítás merült fel, ehhez képest a tárgyidőszak költségszintje 9,64 %-kal lett magasabb.

Pénzügyi műveletek

1. Bevétele az I. félévben 1.029 eFt-ot tett ki, amely banki kamat jóváírásából származott. A kamat mértékére pozitív hatással bír az OTP-nél kialakított cash pool rendszer által biztosított magasabb kamat %. Emellett az RZB-nél vezetett bankszámla kamata is lényegesen kedvezőbb az átlagos folyószámla kamatnál. A pénzügyi műveletek bevétele a bázisidőszakban 2.187 eFt-ot tett ki, a 2014. évi tervezett összege 4.000 eFt. A tényadat bázisidőszaktól és a tervezettől való elmaradása összefüggésben van a jegybanki alapkamat csökkenésével és az intenzív beruházási tevékenységgel.
2. A ráfordítások 2.305 eFt-os összege elmarad a bázisidőszak 3.070 eFt-os összegétől, amely szintén a jegybanki alapkamat, ezáltal a változó hitelkamat csökkenéséből adódik. Az éves terv összege 7.570 eFt.
3. A pénzügyi műveletek eredménye az I. félévben -1.276 eFt-ot tett ki, amely a bázisidőszaknál (-883 eFt) 393 eFt-tal kedvezőtlenebb, az éves tervnek (-3.570 eFt) pedig a 35,74 %-át teszi ki.

Rendkívüli műveletek

Rendkívüli bevétele a társaságnak az I. félévben nem volt, rendkívüli ráfordítása térítés nélküli átadásból (160 eFt támogatás) keletkezett, elsősorban:

- Főiskolások Egyesülete
- Rendért Zalai Közbiztonsági Egyesülete
- Páterdomb LSC részére.

A bázisidőszakban rendkívüli bevétel nem keletkezett, a rendkívüli ráfordítás összege 196 eFt-ot tett ki.

A 2014. évi tervben rendkívüli ráfordítás szerepel 426 eFt összegben.

Adózás előtti eredmény

A Városgazdálkodási Kft 2014. I. félévét 44.796 eFt adózás előtti nyereséggel zárta, amely mind a bázisidőszak (26.039 eFt), mind az éves előirányzat (2.494 eFt) azonos adatánál kedvezőbb. A nyereségesség, jövedelmezőség növekedése több tényezőre vezethető vissza. A bázisidőszak viszonylatában az árbevétel 11,91 %-kal emelkedett, míg az összköltség ennél kisebb mértékben, 9,64 %-kal nőtt.

A terv vonatkozásában mutatkozó kedvező tendencia szintén az árbevétel, költségeknél nagyobb mértékű emelkedésére vezethető vissza. Nem szabad azonban figyelmen kívül hagyni a társaság tevékenységének és ebből adódóan az árbevétel realizálásának szezonálisitását, amely éves szinten csökkentheti az I. féléves jövedelmezőségi szintet.

Az adózás előtti eredmény tevékenységenkénti összetételét a következő táblázat tartalmazza.

Megnevezés	Tény eFt 2014. I. félév	Bázisidőszak (2013. I. félév)		Éves terv (2014. év)	
		eFt	%	eFt	%
Közterület kezelés	3.381	-4.130	-81,86	-35.479	-9,53
Kegyelet	13.044	13.896	93,87	22.882	57,01
Parkolás	28.371	16.273	174,34	15.092	187,99
Adózás előtti eredmény összesen	44.796	26.039	172,03	2.494	1796,15

Az egyes tevékenységek I. félévi eredményessége –az adózás előtti eredmény szintjén- a bázisidőszak és az éves terv vonatkozásában is jelentős javulást mutat. A kegyeleti tevékenység esetében a bázisidőszak vonatkozásában némi csökkenés mutatkozik, amely az urnás temetések növekvő arányára vezethető vissza. Szembetűnő a parkolási üzletág eredmény szintjének növekedése, amelyet az árbevétel emelkedése eredményezett.

Beruházási tevékenység

A társaság 2014. I. félévében 39.044 eFt összegű beruházást valósított meg, amelyen belül jelentősebb fejlesztés a járművek területén történt.

Ezen belül kiemelkedő egy MAN típusú tehergépjármű közbeszerzése és egy hűtött halotyszállító autó vásárlása.

2013. I. félévében mindössze 1.949 eFt összegű, döntően informatikai fejlesztést hajtott végre a társaság, a nagyobb beszerzések az év második felében történtek.

Az éves terv 28.200 eFt összegű beruházást tartalmaz, a feladatok azonban szükségessé tették a nagyobb mértékű fejlesztést.

2014. 06. 30-i fordulónapon Zalaegerszeg MJV Önkormányzatával szembeni követelés 40.383 eFt-ot, a kötelezettség 80 eFt-ot tett ki, adott, kapott kölcsön a társaság és a tulajdonos Önkormányzat között nem volt.

Hauck Bernadett, Matics Attila
gazdasági tanácsadó

Egyszemélyes önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok ár- és egyéb bevétel adatai (adatok ezer forintban)						
	Megnevezés	2013. tény	2014. terv	2014.06.30	2014tény/2013tény	2014tény/2014terv
3.	Kontakt Humán Kft.	195 596	242 411,00	175 371,00	89,66	72,34
4.	Városfejlesztő Zrt.	141 991	127 160,00	54 185,00	38,16	42,61
5.	LÉSZ Kft.	315 225	441 302,00	223 679,00	70,96	50,69
6.	Egerszegi Sp. és Tur.Kft.	460 884	338 508,00	167 117,00	36,26	49,37
7.	Kvartélyház Kft.	99 757	55 500,00	48 376,00	48,49	87,16
8.	ZTV	122 877	103 000,00	62 918,00	51,20	61,09
9.	Első Egerszegi Hitel Zrt.	9 098	12 042,00	4 373,00	48,07	36,31
10.	Zala-Depo Kft.	1 596 492	1 606 104,00	762 415,00	47,76	47,47
11.	Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft.	0	398 512,00	61,00		0,02
12.	Városgazdálkodási Kft.	767 353	712 123,00	422 901,00	55,11	59,39
13.	ZTE-SPORTSZOLG Kft.		6 503,00	0,00		0,00
	Összesen:	3 709 273	4 043 165	1 921 396	52	47,52

Egyszemélyes önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok összesített mérleg szerinti eredmény adatai (adatok ezer forintban)						
	Megnevezés	2013.tény	2014.terv	2014.06.30	2014tény/2013tény	2014tény/2014terv
3.	Kontakt Humán Kft.	3 215	506	5 591	173,90	1 104,94
4.	Városfejlesztő Zrt.	-4 663	90	6 742	-144,59	7 491,11
5.	LÉSZ Kft.	6 448	8 587	77 646	1 204,19	904,23
6.	Egerszegi Sp. és Tur.Kft.	-7 018	-21 442	15 740	-224,28	-73,41
7.	Kvartélyház Kft.	339	0	5 256	1 550,44	
8.	ZTV.	8 831	6 000	2 998	33,95	49,97
9.	Első Egerszegi Hitel Zrt.	-16 444	-36 693	-13 370	81,31	36,44
10.	Zala-Depo Kft.	7 853	10 522	16 189	206,15	153,86
11.	Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft.	-1 137	-88 438	-2 411	212,05	2,73
12.	Városgazdálkodási Kft.	35 216	2 195	44 150	125,37	2 011,39
13.	ZTE-SPORTSZOLG Kft.		136	15 914,00		11 701,47
	Összesen:	32 640	-118 537	174 445	534,45	-147,17

Egyszemélyes önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok összesített üzemi eredmény adatai (adatok ezer forintban)					
	Megnevezés	2013.	2014.06.30	2014.06.30/2013	2014. terv
3.	Kontakt Humán Kft.	-460	4 437	-964,57	-2 368
4.	Városfejlesztő Zrt.	1 243	12 170	979,08	11 212
5.	LÉSZ Kft.	7 816	76 820	982,86	6 587
6.	Egerszegi Sp. és Tur.Kft.	-42 023	883	-2,10	-21 998
7.	Kvartélyház Kft.	732	5 961	814,34	
8.	ZTV.	8 506	2 472	29,06	
9.	Első Egerszegi Hitel Zrt.	-16 444	-13361	81,25	-36 163
10.	Zala-Depo Kft.	14 952	28613	191,37	58 005
11.	Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft.	-1 138	-2411	211,86	-87 590
12.	Városgazdálkodási Kft.	42 410	46232	109,01	6 490
13.	ZTE-SPORTSZOLG Kft.		-72		152
	Összesen:	15 594	161 744	1 037	-65 673

Egyszemélyes önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok követeléselei(adatok ezer forintban)				
	Megnevezés	2013.	2014.06.30	2014/2013
3.	Kontakt Humán Kft.	10 885	20 844	191,5
4.	Városfejlesztő Zrt.	48 462	31 194	64,4
5.	LÉSZ Kft.	169 122	188 745	111,6
6.	Egerszegi Sp. és Tur.Kft.	45 618	39 579	86,8

7.	Kvartélyház Kft.	8 411	18 435	219,2
8.	ZTV.	19 861	16 618	83,7
9.	Első Egerszegi Hitel Zrt.	6 000	83 610	1393,5
10.	Zala-Depo Kft.	331 046	260 950	78,8
11.	Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft.	0	390	
12.	Városgazdálkodási Kft.	11 416	65 736	575,8
13.	ZTE-SPORTSZOLG Kft.		20 014	
	Összesen:	650 821	746 115	114,6

Egyszemélyes önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok pénzeszközei (adatok ezer forintban)				
	Megnevezés	2013.	2014.06.30	2014/2013
3.	Kontakt Humán Kft.	98 762	75 101	76,0
4.	Városfejlesztő Zrt.	7 465	5 437	72,8
5.	LÉSZ Kft.	101 513	91 705	90,3
6.	Egerszegi Sp. és Tur.Kft.	1 188	8 874	747,0
7.	Kvartélyház Kft.	1 651	1 475	89,3
8.	ZTV.	505	8 838	1750,1
9.	Első Egerszegi Hitel Zrt.	475 424	380 043	79,9
10.	Zala-Depo Kft.	167 023	122 667	73,4
11.	Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft.		1 611	
12.	Városgazdálkodási Kft.	24 021	113 077	470,7
13.	ZTE-SPORTSZOLG Kft.		45 968	
	Összesen:	877 552	854 796	97,4

Egyszemélyes önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok kötelezettségei (adatok ezer forintban)				
	Megnevezés	2013.	2014.06.30	2014/2013
3.	Kontakt Humán Kft.	52 470	27 499	52,4
4.	Városfejlesztő Zrt.	370 264	469 384	126,8
5.	LÉSZ Kft.	128 530	68 742	53,5
6.	Egerszegi Sp. és Tur.Kft.	45 366	39 289	86,6
7.	Kvartélyház Kft.	9 156	13 843	151,2
8.	ZTV.	16 626	10 865	65,3
9.	Első Egerszegi Hitel Zrt.	203 200	202 550	99,7
10.	Zala-Depo Kft.	223 900	944 993	422,1
11.	Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft.	-	2 855	
12.	Városgazdálkodási Kft.	142 018	168 822	118,9
13.	ZTE-SPORTSZOLG Kft.		69	
	Összesen:	1 191 530	1 948 911	163,6

Egyszemélyes önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok rövid lejáratú kötelezettségei (adatok ezer forintban)				
	Megnevezés	2013.	2014.06.30	2014/2013
3.	Kontakt Humán Kft.	52 470	27 499	52,4
4.	Városfejlesztő Zrt.	93 846	192 966	205,6
5.	LÉSZ Kft.	110 506	50 906	46,1
6.	Egerszegi Sp. és Tur.Kft.	45 366	39 289	86,6
7.	Kvartélyház Kft.	6 737	11 804	175,2
8.	ZTV.	14 929	9 168	61,4
9.	Első Egerszegi Hitel Zrt.	0	34 214	
10.	Zala-Depo Kft.	223 900	194 993	87,1
11.	Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft.	-	2 855	
12.	Városgazdálkodási Kft.	64 201	90 528	141,0
13.	ZTE-SPORTSZOLG Kft.		69	
	Összesen:	611 955	654 291	106,9